اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: نیر پارس	سرمایه ثبت شده: 670,000
نماد: رمپنا6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	نیر پارس

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت نير پارس (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1402 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي ۱ تا 33 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استاندارد ها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت نير پارس (سهامي عام) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

• از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

• مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآورد هاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

• كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. از بابت پروژه بهره برداري پالايشگاه فاز 13 پارس جنوبي (به شرح يادداشت توضيحي 2-4) طي سنوات مالي قبل، مبلغ 1,864 ميليارد ريال درآمد عملياتي انباشته شناسايي گرديده است. طبق اطلاعات دريافتي قرارداد اين پروژه تاكنون منعقد نشده و همچنين هيچ گونه صورت وضعيت تاييد شده اي دريافت نگرديده است، لذا تمام مبلغ درآمد شناسايي شده در سنوات مالي قبل جمعا به مبلغ 1،864 ميليارد ريال طبق "روش سود صفر" محاسبه و در سرفصل دريافتني هاي تجاري (مبلغ قابل بازيافت پيمانها يادداشت توضيحي 5-1-13) منظور شده است. با توجه به مراتب ياد شده و عدم دسترسي به مدارک و مستندات کافي، تعيين آثار تعديلات احتمالي که بر صورت هاي مالي ضرورت مي يافت، براي اين مؤسسه امکان پذير نمي¬باشد.

5. با توجه به صورت تطبيق مانده حساب هاي فيمابين با شرکت گروه مپنا، مانده حساب هاي پرداختني به شرکت مذکور داراي مبلغ 555 ميليارد ريال مغايرت مساعد مي باشد که تا تاريخ اين گزارش تعيين تکليف نشده است. با توجه به مراتب فوق، اين مؤسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت مذکور بر صورت هاي مالي مورد گزارش را تعيين کند.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت نير پارس (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه اي از صورتجلسه تغييرات هيئت مديره به مرجع ثبت شركت ها، رعايت نشده است.
8. تكاليف مجمع عمومي مورخ 30 خرداد ماه 1402 صاحبان سهام، در خصوص مفاد بندهاي 2 و 3 اين گزارش و همچنين پيگيري وصول مبالغ سنواتي حساب هاي دريافتني، منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. به نظر اين مؤسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فيمابين شركت¬هاي گروه صورت پذيرفته است.
10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و در نظر داشتن مفاد بندهاي اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
11. در اجراي مفاد ماده 33 دستور العمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستور العمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم امكان كنترل بخش عمده آيين نامه مذكور به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

16اسفند1402

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هشيار ممیز	[Mahdi Gharebaghi [Sign	932069	1402/12/26 11:35:39
مدير موسسه هوشيار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1402/12/26 12:09:10

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲۹,۳۳۲,۹۵۲	۱	۳۶,۵۲۲,۸۳۴	۲,۹۳۳,۲۹۵,۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۸,۷۶۷,۳۸۵)	۰	(۳۶,۰۴۷,۵۰۷)	--
سود(زیان) ناخالص	۵۶۵,۵۶۷	۱	۴۷۵,۳۲۷	۵۶,۵۵۶,۶۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۰۵,۸۰۷)	۰	(۸۷۴,۷۲۷)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۵,۶۷۴	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۷۱۸,۰۱۲)	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۴۴,۵۶۶)	۱	(۱,۱۱۷,۴۱۲)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۵۷,۸۸۱	۰	۱,۴۷۸,۷۹۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۱۳,۳۱۵	۱	۳۶۱,۳۷۸	۱۲۱,۳۳۱,۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۵,۴۴۹)	۰	(۳۹۹)	--
سال‌هاي قبل	(۹۴,۴۶۲)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۱۳,۴۰۴	۱	۳۶۰,۹۷۹	۱۱۱,۳۴۰,۳۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۱۳,۴۰۴	۱	۳۶۰,۹۷۹	۱۱۱,۳۴۰,۳۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۶۶۲	۰	۵۳۹	
سرمایه	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۱۳,۴۰۴	۱	۳۶۰,۹۷۹	۱۱۱,۳۴۰,۳۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۱۱۳,۴۰۴	۱	۳۶۰,۹۷۹	۱۱۱,۳۴۰,۳۰۰
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۴۵,۶۱۶	۴۴۳,۵۲۱	۲۶۲,۶۹۰	۲۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۱,۴۲۳	۲۸,۶۸۴	۱۰,۷۰۰	۱۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۳۴۷,۲۲۳	۴,۳۴۷,۲۲۳	۲,۰۹۷,۲۲۳	۶۹
دریافتني‌هاي بلندمدت	۱۱۷,۲۷۷	۶۸,۵۱۲	۴۵,۳۰۱	۷۱
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸,۰۴۱,۵۳۹	۴,۸۸۷,۹۴۰	۲,۴۱۵,۹۱۴	۶۵
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۰۷۴,۲۳۵	۸,۴۵۸,۴۹۸	۹,۰۹۴,۷۷۹	(۵)
موجودي مواد و کالا	۳,۹۲۲	۳,۹۲۲	۳,۹۲۲	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۱,۱۵۴,۷۶۸	۲۳,۹۹۷,۳۷۳	۱۲,۶۹۲,۶۴۸	۷۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۹۳,۹۴۶	۱۸۴,۳۲۱	۱۹۳,۰۲۸	(۴۹)
موجودي نقد	۴,۱۰۳,۰۰۳	۱,۸۴۲,۶۸۱	۲,۸۵۷,۰۹۰	۱۲۳
	۵۳,۴۲۹,۸۷۴	۳۴,۴۸۶,۷۹۵	۲۴,۸۴۱,۴۶۷	۵۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۳,۴۲۹,۸۷۴	۳۴,۴۸۶,۷۹۵	۲۴,۸۴۱,۴۶۷	۵۵
جمع دارايي‌ها	۶۱,۴۷۱,۴۱۳	۳۹,۳۷۴,۷۳۵	۲۷,۲۵۷,۳۸۱	۵۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲,۷۵۲,۹۵۸	۱,۶۷۵,۷۳۴	۱,۴۶۱,۴۸۵	۶۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۴۸۹,۹۵۸	۲,۴۱۲,۷۳۴	۲,۱۹۸,۴۸۵	۴۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳۱,۷۷۴	۵۳۲,۹۱۹	۳۶۵,۵۶۲	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۳۱,۷۷۴	۵۳۲,۹۱۹	۳۶۵,۵۶۲	۳۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۰,۵۹۸,۴۴۷	۱۶,۸۳۹,۶۸۱	۱۰,۷۰۶,۱۹۵	۳۲
مالیات پرداختنی	۱۰۰,۳۱۰	۳۹۹	۴۹۷,۲۳۳	۲۵,۰۴۰
سود سهام پرداختنی	۳۴,۹۴۷	۹۵۶	۳۱	۳,۵۵۶
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۴۷۸,۲۳۱	۳۸۱,۷۶۸	۱۶۹,۲۸۸	۲۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۶,۰۳۷,۷۴۶	۱۹,۲۰۶,۲۷۸	۱۳,۳۲۰,۵۸۷	۸۸
	۵۷,۲۴۹,۶۸۱	۳۶,۴۲۹,۰۸۲	۲۴,۶۹۳,۳۳۴	۵۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۷,۲۴۹,۶۸۱	۳۶,۴۲۹,۰۸۲	۲۴,۶۹۳,۳۳۴	۵۷
جمع بدهی‌ها	۵۷,۹۸۱,۴۵۵	۳۶,۹۶۲,۰۰۱	۲۵,۰۵۸,۸۹۶	۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۱,۴۷۱,۴۱۳	۳۹,۳۷۴,۷۳۵	۲۷,۲۵۷,۳۸۱	۵۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۶۱,۴۸۵	۰	۲,۱۹۸,۴۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۶۱,۴۸۵	۰	۲,۱۹۸,۴۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراپي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۶۰,۹۷۹		۳۶۰,۹۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۹۷۹	۰	۳۶۰,۹۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۹۷۹	۰	۳۶۰,۹۷۹
سود سهام مصوب									(۱۴۶,۷۳۰)		(۱۴۶,۷۳۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۵,۷۳۴	۰	۲,۴۱۲,۷۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۱۱۳,۴۰۴		۱,۱۱۳,۴۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۳,۴۰۴	۰	۱,۱۱۳,۴۰۴

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود سهام مصوب									(۳۶,۱۸۰)		(۳۶,۱۸۰)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۵۲,۹۵۸	۰	۳,۴۸۹,۹۵۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۴,۱۹۱,۲۲۹	۱	۱,۲۴۸,۳۶۳	۴۱۹,۱۲۲,۸۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	(۴۹۷,۲۳۳)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۱۹۱,۲۲۹	۱	۷۵۱,۱۳۰	۴۱۹,۱۲۲,۸۰۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۸۸۸	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳۵,۹۶۷)	۰	(۲۱۲,۷۹۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲,۷۳۹)	۰	(۱۷,۹۸۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۰,۳۷۵	۰	۸,۷۰۷	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۰۷۷,۱۱۱	۰	۶۹۶,۰۱۹	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۹۷۱,۲۲۰)	۰	(۱,۷۷۵,۱۶۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۲۲۰,۰۰۹	۱	(۱,۰۲۴,۰۳۸)	۲۲۲,۰۰۰,۸۰۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲,۱۸۹)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۱۸۹)	۰	۰	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲,۲۱۷,۸۲۰	۱	(۱,۰۲۴,۰۳۸)	۲۲۱,۷۸۱,۹۰۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۸۴۲,۶۸۱	۰	۲,۸۵۷,۰۹۰	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۲,۵۰۲	۰	۹,۶۲۹	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۱۰۳,۰۰۳	۱	۱,۸۴۲,۶۸۱	۴۱۰,۳۰۰,۲۰۰
معاملات غيرنقدي	۱۰۸,۹۶۱	۰	۲۳۵,۹۳۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				