

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلی مینا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: رمینا34	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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلی مینا
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداري ريلی مینا (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی جداگانه به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي جداگانه برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحي ۱ الي 32 توسط این موسسه حسابرسى شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریفهای با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.
- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی مپنا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. بررسی‌های به عمل آمده نشان دهنده لزوم افزایش مالیات پرداختنی (موضوع یادداشت توضیحی 23) از بابت مالیات عملکرد سنوات 1396 الی 1400 از بابت برگ‌های قطعی صادره جمعاً به مبلغ 1ر257 میلیارد ریال می‌باشد. رویه‌های مورد عمل سازمان امور مالیاتی بیانگر لزوم اصلاح صورت‌های مالی از بابت مورد فوق (کاهش سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ 1ر257 میلیارد ریال و افزایش بدهی‌ها به مبلغ 1ر257 میلیارد ریال) و انجام برآورد نسبت به شناسایی بدهی مازاد از بابت مالیات عملکرد سال 1401 و دوره مالی مورد گزارش می‌باشد که منوط به اظهارنظر نهایی مقامات ذیصلاح می‌باشد.

5. موضوع تعیین تکلیف حساب‌های فی مابین با شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران، ناشی از قرارداد خاتمه یافته نگهداری و تعمیرات 150 دستگاه لوکوموتیو در ارتباط با ادعاهای طرفین در خصوص عدم ایفای تعهدات (عمدتاً موضوع تعمیرات اساسی موسوم به W6 و زمانبندی تسویه صورت حساب‌های صادره)، به موازات احتساب مبلغ 4,949 میلیارد ریال ذخیره از بابت تعهدات احتمالی، به مراجع قضایی ارجاع گردیده که آرای بدوی مبنی بر محکومیت شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران به پرداخت مبلغ 20,009 میلیارد ریال (از بابت اصول و جرائم تأخیر در پرداخت تا تاریخ 31/03/1400) صادر و مورد اعتراض ایشان قرار گرفته است. با عنایت به مشکلات بوجود آمده فی مابین به شرح فوق، امکان صدور صورت حساب تعدیلی کارهای انجام شده از تاریخ فروردین 1402 فراهم نبوده و درآمدهای مربوطه شناسایی نشده است. در شرایط کنونی احراز کفایت ذخایر احتسابی و بازیافت مبالغ اعلامی فوق و شناسایی درآمد منوط به دستیابی به مستندات مورد نیاز از جمله صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین و مشخص شدن نتیجه قطعی پرونده مطروحه در محاکم قضایی می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3 بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی جداگانه شرکت تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی مپنا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی جداگانه آن را برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

7. کفایت پوشش بیمه‌ای موجودی کالا

به شرح یادداشت توضیحی 1-16 صورت‌های مالی، سرفصل موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی جهت جبران خسارت احتمالی برخوردار نمی‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

8-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی طرف مهلت مقرر در اساسنامه رعایت نشده است.

8-2- مفاد مواد 122 و 123 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیأت مدیره بر اساس مفاد اساسنامه شرکت رعایت نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 و 3 مبانی اظهارنظر مشروط) نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره می‌باشد، جلب نشده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حساب‌رسانی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده‌ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین و تکلیف شده در آیین‌نامه‌های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/02 14:36:40		Mohammadjavad Mosleh [[Sign	مدیر فنی موسسه ایران مشهود
1403/02/02 14:38:37	901824	[Nima Jenab [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1403/02/02 14:42:55	800543	[Alireza Atoufi [Sign	مدیر موسسه ایران مشهود

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۱,۱۵۲,۲۷۳,۵۰۰	۱۱,۷۴۰,۹۰۸	۱	۱۱,۵۳۲,۷۳۶	درآمدهای عملیاتی
--	(۸,۷۲۸,۰۹۱)	۰	(۸,۵۰۱,۶۳۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۲,۱۱۰,۵۰۰	۳,۰۱۲,۸۱۷	۱	۳,۰۲۱,۱۰۶	سود(زیان) ناخالص
--	(۷۳۳,۷۳۱)	۰	(۹۱۹,۳۴۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۶۲,۵۸۲	۰	۳۱,۱۹۰	سایر درآمدها
--	(۱,۹۳۱,۱۰۸)	۰	(۲۱۶,۳۳۷)	سایر هزینه ها
۱۹۱,۶۸۱,۸۰۰	۴۳۰,۵۷۰	۱	۱,۹۱۶,۸۱۹	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	(۳۵,۸۵۷)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۴۲,۸۹۱	۰	۱,۳۲۲,۸۰۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۵۹,۷۱۰	۱	۱,۷۱۷,۵۱۳	۲۴۵,۹۷۰,۹۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۶۵۱,۷۷۱)	۰	(۴۵۹,۳۳۸)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۹۰,۳۹۷	۰	۶۲,۹۰۹	
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	۱,۸۰۷,۹۳۹	۱	۱,۲۵۸,۱۷۵	۱۸۰,۷۹۳,۸۰۰
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۲۳,۸۲۹	۱,۰۶۳,۴۲۲	۱۱۱,۰۵۹	۱۵

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	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۱۶۵	۵,۵۳۱	۱۱,۳۲۰	(۷۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۶۴۱,۸۲۰	۴۱,۸۲۰	۴۱,۸۲۰	۱۱,۰۰۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۱,۹۹۳	۲۹,۵۴۹	۲,۱۴۷,۰۱۹	(۲۶)
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵,۸۸۸,۸۰۷	۱,۱۴۰,۳۲۲	۲,۳۱۱,۲۱۸	۴۱۶
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۷۳,۷۲۹	۱,۹۳۳,۷۹۳	۵۱۲,۰۴۵	(۵۰)
موجودی مواد و کالا	۶,۳۲۶,۵۷۱	۴,۵۵۳,۵۳۲	۱,۶۳۱,۱۰۴	۳۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳,۰۳۲,۳۰۰	۲۳,۴۷۶,۵۷۵	۱۸,۲۸۹,۹۸۶	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۷,۹۶۸	۷۰,۰۱۱	۱۷,۰۰۷	(۱۷)
موجودی نقد	۱,۴۲۲,۵۰۱	۲۹۵,۰۰۷	۴۴۷,۶۳۱	۳۸۲
	۳۱,۷۰۳,۰۶۹	۳۰,۳۲۸,۹۱۸	۲۰,۸۹۷,۷۷۳	۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۱,۷۰۳,۰۶۹	۳۰,۳۲۸,۹۱۸	۲۰,۸۹۷,۷۷۳	۵
جمع دارایی‌ها	۳۷,۵۹۱,۸۷۶	۳۱,۴۶۹,۲۴۰	۲۳,۲۰۸,۹۹۱	۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۱۲	۱۲۵,۸۹۸	۶
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
مازاد تجدیدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶,۰۱۵,۸۰۸	۴,۳۴۴,۸۷۷	۳,۴۰۱,۳۷۶	۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸,۲۱۵,۸۰۸	۶,۵۳۳,۶۸۹	۵,۵۳۷,۲۷۴	۲۶
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۳۷۵,۵۷۱	(۲۲)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳۵۴,۰۷۱	۴۵۵,۰۰۰	۳۷۵,۵۷۱	(۲۲)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۸,۷۷۷,۵۱۸	۱۵,۷۹۱,۴۵۹	۱۰,۸۰۹,۳۹۸	۱۹
ماليات پرداختني	۱,۹۲۹,۹۳۷	۱,۳۷۸,۱۵۶	۱,۵۷۵,۲۷۳	۵۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۵۶۳,۹۹۴	۰
ذخاير	۸,۳۰۰,۶۲۳	۷,۳۹۹,۹۷۳	۴,۴۵۳,۹۵۴	۱۲
پيش‌دريافتها	۱۳,۹۲۹	۱۰,۹۶۳	۴,۵۳۷	۲۷
	۲۹,۰۲۱,۹۹۷	۲۴,۴۸۰,۵۵۱	۱۷,۴۰۶,۱۴۶	۱۹
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲۹,۰۲۱,۹۹۷	۲۴,۴۸۰,۵۵۱	۱۷,۴۰۶,۱۴۶	۱۹
جمع بدهيها	۲۹,۳۷۶,۰۶۸	۲۴,۹۳۵,۵۵۱	۱۷,۶۸۱,۷۱۷	۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۳۷,۵۹۱,۸۷۶	۳۱,۴۶۹,۲۴۰	۲۳,۲۰۸,۹۹۱	۱۹

صورت تغييرات 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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۸۹۸	۰	۰	۰	۳,۴۰۱,۳۷۶	۰	۵,۵۲۷,۳۷۴
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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۸۹۸	۰	۰	۰	۳,۴۰۱,۳۷۶	۰	۵,۵۲۷,۳۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۲۵۸,۱۷۵		۱,۲۵۸,۱۷۵
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۸,۱۷۵	۰	۱,۲۵۸,۱۷۵
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	۱,۲۵۸,۱۷۵	۰	۱,۲۵۸,۱۷۵
سود سهام مصوب									(۲۵۱,۷۶۰)		(۲۵۱,۷۶۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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 قانونی					۶۲,۹۱۴				(۶۲,۹۱۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۸۱۲	۰	۰	۰	۴,۳۴۴,۸۷۷	۰	۶,۵۳۳,۶۸۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۸۰۷,۹۳۹		۱,۸۰۷,۹۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۷,۹۳۹	۰	۱,۸۰۷,۹۳۹
سود سهام مصوب									(۱۲۵,۸۲۰)		(۱۲۵,۸۲۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۱,۱۸۸				(۱۱,۱۸۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۱۵,۸۰۸	۰	۸,۲۱۵,۸۰۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۹۲,۹۶۷	۱	۱,۷۰۵,۹۸۵	۱۲۹,۲۹۶,۶۰۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	(۲۹۴,۸۳۶)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۹,۲۹۶,۶۰۰	۱,۴۱۱,۱۴۹	۱	۱,۲۹۲,۹۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۹۸۶,۷۱۷)	۰	(۱۷۷,۵۹۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۱۲,۰۴۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۲۲,۷۹۴	۰	۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۹۶۳,۹۳۳)	۰	(۱۶۵,۴۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۱۲,۷۴۹,۳۰۰	۴۴۷,۲۲۶	۱	۱,۱۲۷,۴۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۵۳۴,۰۴۰)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۶۵,۸۱۰)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۰	(۵۹۹,۸۵۰)	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۱۲,۷۴۹,۳۰۰	(۱۵۲,۶۲۴)	۱	۱,۱۲۷,۴۹۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۴۴۷,۶۳۱	۰	۲۹۵,۰۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۷	۱	۱,۴۲۲,۵۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				