

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: احداث و توسعه ريلی مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,100,000
نماد: رمپنا39	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	احداث و توسعه ريلی مپنا
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت احداث و توسعه ريلی مپنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحي 1 تا 31، توسط این موسسه، حسابرسی 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 تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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 واقع‌بینانه 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 اظهارنظر 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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، اظهارنظر 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 بازماند.
 - 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 برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل دریافتنی های تجاری، سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها جمعا شامل مبلغ 1677 میلیارد ریال خالص اقلام راکد و سنواتی و مشکوک الوصول (مشمتمل بر 893 میلیارد ریال مبلغ قابل بازیافت پیمان ها) عمدتا مرتبط با پروژه هایی می باشد که طی سال های اخیر غیر فعال بوده و تاکنون تعیین تکلیف نگردیده و از بابت آن کاهش ارزش در حساب ها منظور نشده است. به نظر این موسسه در شرایط حاضر لزوم تعدیل صورت های مالی از این بابت حداقل به میزان 456 میلیارد ریال وجود دارد که در صورت اعمال آن، سود انباشته ابتدای سال، سود دوره مالی مورد گزارش و دارایی های جاری به ترتیب به مبالغ 400 میلیارد ریال، 56 میلیارد ریال و 456 میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.
5. شرکت در سال 1394 اقدام به خرید خارجی تجهیزات مرتبط با پروژه مونوریل قم به مبلغ 277 هزار یورو و فروش بخشی از آن در سال 1400 به اشخاص ثالث به مبلغ 73 میلیارد ریال نموده است. در این ارتباط طی صورتجلسه تنظیمی مورخ 1400/03/10 فی مابین نمایندگان مشارکت (مپناکپسون)، سازمان قطار شهری قم (کارفرما) و مهندس مشاور، مقرر گردید با ابلاغ کارفرما برای انجام کار (شروع پروژه)، حداکثر ظرف مدت 5 ماه عینا تجهیزات و اقلام خارج شده از همان سازنده و با همان مشخصات به انبار پروژه قم مسترد گردد. همچنین به موجب بند 4 صورتجلسه اخیرالذکر مقرر گردید نسبت به پیگیری و آزادسازی کلیه تجهیزات موجود در گمرک و یا متروکه شده مونوریل (به شرح یادداشت توضیحی 2-15 صورتهای مالی به بهای 15 میلیارد ریال)، اقدام گردد، که این تجهیزات تاکنون ترخیص نشده است. با توجه به مراتب فوق و لزوم تعهدات تامین تجهیزات، و نیز توقف پروژه مذکور و تصمیم شرکت مبنی بر خاتمه پیمان (به شرح یادداشت توضیحی 1-4-1 صورتهای مالی)، امکان تعیین میزان اثرات مالی ناشی از جایگزینی تجهیزات مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت احداث و توسعه ریلی مپنا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های 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.
- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت احداث و توسعه ریلی مپنا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. تاکید بر مطلب خاص

حسابهای فی مابین با کارفرما

توجه مجمع عمومی محترم را به مطلب مندرج در یادداشت توضیحی 1-1-1-16 صورتهای مالی، در رابطه با انتقال سرقفلی 2 واحد تجاری از مجموعه سیتی سنتر اصفهان توسط کارفرما (سازمان قطار شهری اصفهان) جمعا به مبلغ 842 میلیارد ریال در قبال تسویه بخشی از مطالبات شرکت که به دلایل مندرج در یادداشت توضیحی فوق الذکر مورد پذیرش واحد گزارش قرار نگرفته و در نتیجه آثار آن در حسابها منظور نشده، جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. حسابرسی سال گذشته

صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 19 اردیبهشت 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر " مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1402/03/09 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای 2 و 12 این گزارش، در خصوص ارائه دلایل توجیهی انحرافات عملکرد از بودجه و تهیه جدول زمانبندی تسویه پیش پرداخت توسط هیأت مدیره و همچنین پیگیری اخذ گزارش کارشناس رسمی آپارتمان واقع در بندرعباس، منجر به نتیجه نشده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-28 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت 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 رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.
11. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، 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 باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، به استثنای آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.
13. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی منعکس است، نتایج فعالیت‌های کارمزدی شرکت طی سال‌های اخیر عمدتاً منجر به زیان گردیده، لذا لزوم اتخاذ تمهیدات مناسب به منظور حفظ منافع شرکت در این خصوص مشهود می‌باشد.

18 فروردین 1403

موسسه حسابرسی بهراد مشار

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/04 13:04:35	841376	[Majidreza Birjandi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1403/02/04 13:11:42	881632	[Morteza Hajiabbasi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1403/02/04 13:16:31	800458	[Fardieh Shirazi [Sign	مدیر موسسه بهراد مشار

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:
۳۹۹,۶۶۳,۳۰۰	۵,۳۹۴,۲۳۸	۱	۳,۹۹۶,۶۳۴	درآمدهای عملیاتی
--	(۵,۲۰۳,۰۹۹)	۰	(۳,۷۹۹,۷۶۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۶۸۶,۳۰۰	۱۹۱,۱۳۹	۱	۱۹۶,۸۶۴	سود(زیان) ناخالص
--	(۱۸۹,۱۰۵)	۰	(۱۵۰,۴۶۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۴,۶۴۰,۰۰۰	۳,۰۳۴	۱	۴۶,۴۰۱	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی
	۶۹,۸۷۹	۰	۳۴,۹۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۱۳۵,۷۰۰	۷۱,۹۱۳	۱	۸۱,۳۵۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۱۱,۷۱۴)	۰	(۱۶,۳۸۵)	سال جاری
--	۰	۰	(۳۷,۴۷۴)	سالهای قبل
۳,۷۵۹,۸۰۰	۶۰,۱۹۹	۱	۳۷,۵۹۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳,۷۵۹,۸۰۰	۶۰,۱۹۹	۱	۳۷,۵۹۹	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:

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	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
	۵,۴۷۳	۰	۳,۴۱۸	سود (زیان) خالص هر سهم – ریال
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
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

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	
۳,۷۵۹,۸۰۰	۶۰,۱۹۹	۱	۳۷,۵۹۹	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع

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 اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
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	۳۷,۵۹۹	۱	۶۰,۱۹۹	۳,۷۵۹,۸۰۰
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 غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۹۵,۴۱۲	۲۰۵,۵۳۴	۱۷۵,۱۸۳	(۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۴۸۷	۷,۸۰۸	۲,۲۶۲	(۳۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۸۳۰	۶,۸۳۰	۲,۵۸۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۲۰,۹۴۸	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷۳,۷۱۴	۵۶,۳۳۷	۵۶,۵۳۴	۳۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۸۱,۴۴۳	۲۷۶,۴۹۹	۲۵۸,۵۰۷	۲
دارایی‌های جاری				

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	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۱۶,۹۳۲	۶۳۷,۸۱۸	۱,۳۳۱,۸۰۸	۱۴
موجودي مواد و کالا	۱۷۰,۷۲۱	۱۷۱,۹۱۸	۱۷۰,۴۰۸	(۱)
دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها	۶,۴۹۳,۳۹۳	۵,۴۷۴,۹۷۰	۳,۴۳۱,۰۴۸	۱۹
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۵,۵۴۶	۷۲,۸۷۴	۱۵۴,۴۱۸	(۳۸)
	۷,۴۳۶,۴۹۱	۶,۳۴۷,۵۸۰	۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۴۳۶,۴۹۱	۶,۳۴۷,۵۸۰	۵,۰۸۷,۶۸۲	۱۷
جمع دارايي‌ها	۷,۷۰۷,۹۳۴	۶,۶۳۴,۰۷۹	۵,۳۴۶,۱۸۹	۱۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵,۰۳۷	۱۳,۱۵۷	۱۰,۱۴۷	۱۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۵۰,۹۳۲	۲۲۱,۲۴۱	۱۷۴,۶۳۴	۱۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۶۵,۹۶۹	۱,۳۳۴,۳۹۸	۱,۲۸۴,۷۸۱	۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۳۴	۰	۱,۲۸۴,۷۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۰,۱۹۹		۶۰,۱۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های 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	۶۰,۱۹۹	۰	۶۰,۱۹۹
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	۶۰,۱۹۹	۰	۶۰,۱۹۹
سود سهام مصوب									(۱۰,۵۸۲)		(۱۰,۵۸۲)
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 قانونی					۳,۰۱۰				(۳,۰۱۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۲۴۱	۰	۱,۳۳۴,۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷,۵۹۹		۳۷,۵۹۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹
سود سهام مصوب									(۶,۰۲۸)		(۶,۰۲۸)
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					۱,۸۸۰				(۱,۸۸۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۳۷	۰	۰	۰	۲۵۰,۹۳۲	۰	۱,۳۶۵,۹۶۹

صورت جریان های 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
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۳۱۸,۵۴۳)	۱	(۲۰۰,۲۵۳)	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۶۲)	(۱)	۰	(۱۱۶,۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۱۹,۷۰۵)	۰	(۲۰۰,۲۵۳)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				

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
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۴۴۷)	۰	(۵۱,۰۹۴)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۰)	۰	(۷,۴۱۷)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	(۳,۰۵۲)	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۵۱۹	۰	۶,۸۷۲	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۲	۰	(۵۴,۶۹۱)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	(۳۱۹,۶۶۳)	۰	(۲۵۴,۹۴۴)	--
جریان‌های نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:				
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۳۳۵,۰۰۰	۰	۱۷۱,۰۰۰	

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	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۸۵,۰۰۰	۰	۱۶۱,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۴,۶۶۳)	۰	(۹۳,۹۴۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۲,۸۷۴	۰	۱۵۴,۴۱۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۳۳۵	۰	۱۲,۴۰۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۵,۵۴۶	۰	۷۲,۸۷۴	
معاملات غیرنقدی	۴,۶۴۷	۰	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				