اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولید برق غرب کارون مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: هلد ایرانیان مپنا4	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: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام تولید برق غرب کارون مپنا

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توليد برق غرب كارون مپنا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

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

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت 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 مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي2و3 وهمچنين به استثناي آثار احتمالي موردمندرج در بند4 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد برق غرب كارون مپنا(سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

مبانی اظهار نظر مشروط

5. در ارتباط با تسهيلات ارزي دريافتي از بانک پرشيا لندن به مبلغ 85 ميليون يورو (موضوع يادداشت 21 همراه صورتهاي مالي) ، در مواردي اقساط تسهيلات مزبور (شامل اصل و فرع) در تاريخ سررسيد پرداخت نشده و يا با تاخير پرداخت شده است و شركت با توجه به مفاد قرارداد في ما بين مشمول جريمه مي گردد ضمن آنكه شركت اعتقاد دارد كه جريمه فوق مورد مذاكره مي باشد. با توجه به مراتب فوق تعيين ميزان ذخيره مورد نياز از اين بابت و تعديلات لازم بر صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نگرديده است

6. اهم نكات قابل ذكر و در خصوص وضعيت مالياتي شركت (يادداشت 22 صورتهاي مالي) به شرح ذيل مي باشد:

3-1- به شرح يادداشت 3-22 صورتهاي مالي، معافيت موضوع ماده 132 قانون . م.م جهت سال مالي 1401 مورد قبول سازمان امور مالياتي قرار گرفته و جهت ساير درآمدهاي غير معاف، سازمان مالياتي مزبور مبلغ 949 ميليارد ريال مطالبه نموده ليكن ذخبره اي از اين بابت در دفاتر ثبت نگرديده است .اصلاح حسابها موجب كاهش سود انباشته ابتداي سال و افزايش ذخيره ماليات هر يک به ترتيب به مبلغ 949ميليارد ريال مي گردد.

3-2- با عنايت به يادداشت توضيحي 3-22 صورتهاي مالي، طبق برگهاي تشخيص صادره براي 1399 و 1400 به ترتيب مبالغ 2462 ميليارد ريال و 7299 ميليارد ريال مطالبه شده، كه شركت با توجه به استقرار در منطقه كمتر توسعه يافته (شهرستان هويزه خوزستان) و شموليت معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم و پروانه بهره برداري صادره براي شركت در آبان ماه 1401 براي مدت 27/11/1398 لغايت 30/10/1401 و پيگيري ها جهت تمديد آن، نسبت به برگهاي تشخيص صادره اعتراض نموده است. ضمن آنكه ماليات مطالبه شده عملكرد سال مالي 1400 به شرح فوق به مبلغ 7299 ميليارد ريال ، بر مبناي 29198 ميليارد ريال درآمد مشمول ماليات از سوي سازمان امور مالياتي اعلام گرديده و اين در حاليست كه سود ابرازي شركت 8746 ميليارد ريال بوده است با توجه به موارد فوق وعدم دسترسي به شواهد و اطلاعات كافي تعيين ميزان بدهي مالياتي شركت براي اين موسسه مشخص نبوده و منوط به رسيدگي و اظهار نظر نهايي مسئولين امور مالياتي است

7. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها(موضوع يادداشت توضيحي 2- 15 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 13,225 ميليارد ريال(معادل 2/31 ميليون يورو) مطالبات از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي بابت فروش در سنوات قبل مي باشد كه تاكنون وصول نشده وطبق تاييديه دريافتي در سال مالي مورد گزارش، شركت مزبور مانده حسابهاي في مابين را صفر اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسي به اطلاعات و شواهد كافي، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه مقدور نمي باشد

سایر بندهای توضیحی

8. به شرح يادداشت توضيحي 4-1 ، براساس مصوبه مجمع عمومي فوق العاده و روزنامه رسمي، سال مالي شركت از29 اسفند هر سال به30آذر هرسال تغيير يافته است. بدين ترتيب در سال مالي مورد گزارش ، صورت هاي مالي از01/01/1402 الي 30/09/1402 (9ماهه) و اقلام مقايسه اي (صورت هاي مالي حسابرسي شده سال قبل) مربوط به سال مالي منتهي به 29/12/1401 (12 ماهه) مي باشد. لذا ضروريست در بررسي صورت هاي مالي ، موضوع فوق مورد توجه قرارگيرد
9. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 25 خرداد 1402 حسابرس مذكور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. تكاليف تعيين شده توسط مجمع عمومي عادي مورخ 20/04/1402 صاحبان سهام درخصوص پيگيري هاي لازم از شركت مهندسي و توسعه نفت در رابطه با افتتاح LC خريد تضميني برق ، مقايسه عملكرد با بودجه و ارائه دلايل توجيهي انحرافات و پيگيري مطالبات از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي به نتيجه نرسيده است
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27، 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. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط معمول في ما بين شركتهاي گروه صورت گرفته است
12. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است
13. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين-نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. اين موسسه، به موارد با¬اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است

	02اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1403/04/18 09:48:08
مدیر موسسه آگاهان تراز توس	Hassan Saeedi Bilondi [[Sign	800389	1403/04/18 09:50:55

صورت سود و زیان

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	۱۴,۲۰۲,۸۶۴	۰	۱۲,۶۷۶,۴۱۶	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۳۸۳,۶۴۸)	۰	(۱,۳۷۱,۳۸۹)	--
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۸۱۹,۲۱۶	۰	۱۱,۳۰۵,۰۲۷	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۳۴۷)	۰	(۱۹,۹۸۵)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۱	۰	--
سایر درآمدها	۱,۱۰۴,۱۰۷	۰	۳,۳۵۸,۶۳۶	
سایر هزینه‌ها	۰	(۱)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۸۹۲,۹۷۶	۰	۱۴,۶۴۳,۶۷۸	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۳۳۲,۰۳۱)	۰	(۵,۳۸۷,۳۴۹)	--

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) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹	
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹	
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۱,۳۸۹,۲۹۸	۰	۱,۴۶۴,۳۶۸	
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۳۳,۲۰۳)	۰	(۵۳۸,۷۳۵)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۲۵۶,۰۹۵	۰	۹۲۵,۶۳۳	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۲۵۶,۰۹۵	۰	۹۲۵,۶۳۳	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۲۵۶,۰۹۵	۰	۹۲۵,۶۳۳	
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
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	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	
سود(زيان) خالص	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۱	۹,۲۵۶,۳۲۹	۱,۲۵۶,۰۹۴,۴۰۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	(۱)	۰	--
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	(۱)	۰	--
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	(۱)	۰	--
سود(زيان) جامع سال	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹	
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۹,۷۲۱,۶۰۰	۴۸,۳۱۷,۱۱۲	۳۶,۹۹۸,۳۰۳	۳

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۳۴	۵۰	--
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۴,۰۹۱	۲۱	۲۱	۱۱۴,۶۱۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۹,۷۴۵,۶۹۱	۴۸,۳۱۷,۱۵۷	۳۶,۹۹۸,۳۷۴	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۸۹۶	۲۱,۱۸۴	۱۶,۲۰۸	(۹۱)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۹,۹۳۳,۴۴۸	۱۸,۹۶۲,۵۳۶	۵,۳۴۳,۹۹۳	۵۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۵,۹۱۹,۵۷۹	۲,۶۵۰,۷۱۷	۵,۲۳۷,۹۰۶	۱۲۳
	۳۶,۳۵۴,۹۲۳	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۱۰,۵۹۸,۱۰۷	۶۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۶,۳۵۴,۹۲۳	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۱۰,۵۹۸,۱۰۷	۶۸
جمع دارايي‌ها	۸۶,۱۰۰,۶۱۴	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۷,۵۹۶,۴۸۱	۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	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	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۷,۲۸۸,۵۳۳	۲۵,۶۵۳,۲۲۸	۱۷,۲۷۱,۵۵۹	۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۸,۳۸۸,۵۳۳	۲۶,۷۵۳,۲۲۸	۱۸,۳۷۱,۵۵۹	۴۳
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۶,۲۵۷,۱۹۱	۹,۵۸۸,۸۰۲	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۰	۶,۲۵۷,۱۹۱	۹,۵۸۸,۸۰۲	--
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲۶,۷۴۴,۶۲۱	۲۰,۵۲۱,۲۶۳	۸,۲۰۳,۳۲۵	۳۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲,۷۰۸,۸۷۰	۱,۸۳۳,۲۳۰	۹۵۸,۵۷۰	۴۸
تسهيلات مالي	۱۸,۲۵۸,۵۹۰	۱۴,۵۸۶,۶۸۲	۱۰,۴۷۴,۲۲۵	۲۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۰	۰	۰	۰
	۴۷,۷۱۲,۰۸۱	۳۶,۹۴۱,۱۷۵	۱۹,۶۳۶,۱۲۰	۲۹
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۴۷,۷۱۲,۰۸۱	۳۶,۹۴۱,۱۷۵	۱۹,۶۳۶,۱۲۰	۲۹
جمع بدهيها	۴۷,۷۱۲,۰۸۱	۴۳,۱۹۸,۳۶۶	۲۹,۲۲۴,۹۲۲	۱۰
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۸۶,۱۰۰,۶۱۴	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۷,۵۹۶,۴۸۱	۲۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۷۱,۵۵۹	۰	۱۸,۳۷۱,۵۵۹
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۷۱,۵۵۹	۰	۱۸,۳۷۱,۵۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹,۲۵۶,۳۲۹		۹,۲۵۶,۳۲۹
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	۹,۲۵۶,۳۲۹	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹
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	۹,۲۵۶,۳۲۹	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹
سود سهام مصوب									(۸۷۴,۶۶۰)		(۸۷۴,۶۶۰)
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۵۳,۲۲۸	۰	۲۶,۷۵۳,۲۲۸

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۲,۵۶۰,۹۴۵		۱۲,۵۶۰,۹۴۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵
سود سهام مصوب									(۹۲۵,۶۴۰)		(۹۲۵,۶۴۰)
افزايش سرمايه	۰		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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۲۸۸,۵۳۳	۰	۳۸,۳۸۸,۵۳۳

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
	حسابرسي شده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱۳,۰۰۵,۷۰۱	۰	۶,۶۸۸,۲۴۱	

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 ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۳,۰۰۵,۷۰۱	۰	۶,۶۸۸,۲۴۱	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۱,۷۰۰)	۰	(۵,۱۹۲,۸۵۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
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	۶۲,۳۷۳	۰	۱,۹۷۰,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۸,۲۳۰,۷۲۸)	۰	(۴,۷۴۳,۵۰۶)	--
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	۱۲۲,۵۷۷	۰	۲۶۱,۷۳۲	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸,۷۴۷,۴۷۸)	۰	(۹,۶۷۴,۶۳۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۲۵۸,۲۲۳	۰	(۲,۹۸۶,۳۹۱)	
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

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 سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳,۰۳۵,۰۰۸	۰	۸,۳۷۷,۸۱۱	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۱۳۵,۰۰۸)	۰	(۷,۰۵۳,۰۸۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	(۱,۳۲۴,۷۲۷)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۱)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳,۱۵۸,۲۲۳	۰	(۲,۹۸۶,۳۹۲)	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۶۵۰,۷۱۷	۰	۵,۲۳۷,۹۰۶	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۱۰,۶۳۹	۰	۳۹۹,۲۰۳	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۹۱۹,۵۷۹	۰	۲,۶۵۰,۷۱۷	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
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				