اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولید برق گناوه مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,220,000
نماد: رمپنا17	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	تولید برق گناوه مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليد برق گناوه مپنا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذرماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي 9 ماهه منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.
حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توليد برق گناوه مپنا(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي 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 با اهميت صورتهاي 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به 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.
•برمبناي 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 مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها 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 صورتهاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي 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 با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين مؤسسه 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. مانده طلب واحد مورد گزارش از شرکت‌هاي مادر تخصصي توليدي نيروي برق حرارتي، طبق صورت تطبيق تهيه شده به مبلغ 1/1.554 ميلياردريال كمتر (موضوع يادداشت توضيحي 15 صورتهاي مالي) تاييد گرديده‌است. با توجه به مراتب فوق، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت فيمابين و همچنين نحوه جبران مبلغ 195 ميلياردريال مخارج انجام‌شده تأييدشده بابت تحكيم بستر زمين محل احداث نيروگاه سيكل تركيبي گناوه (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 3-11 و 2-30)، بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت در شرايط حاضر براي اين مؤسسه ميسر نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به‌استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توليد برق گناوه مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي 9 ماهه منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. سرفصل تسهيلات مالي دريافتي موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 19 و 2-1-30 صورتهاي مالي شامل مبلغ 3.736 ميلياردريال (معادل 80.541.693 يورو) مانده بدهي شركت مورد گزارش بابت اعتبار اسنادي گشايش‌شده در قالب قرارداد مشاركت مدني از طريق بانک صادرات ايران از محل حساب صندوق ذخيره ارزي مي‌باشد كه مانده بدهي ارزي مزبور طبق رأي ديوان عدالت اداري به استناد ماده 5 آئين‌نامه اجرايي ماده 20 قانون رفع موانع توليد و مصوبه خردادماه 1394 هيأت وزيران و استعلام از كميته فني سازمان حسابرسي در تاريخ 02/03/1401، به نرخ ارز رسمي (مبادله‌اي) اعلامي از سوي بانک مركزي در تاريخ صورت وضعيت مالي (هر يورو 46.387 ريال) تسعير گرديده‌است. همچنين جرائم ديركرد اقساط به دليل موارد ذكرشده تا زمان تعيين‌تكليف نهايي به طور كامل مورد شناسايي قرار نگرفته‌است. با توجه به مراتب فوق، تعيين هرگونه بدهي‌هاي احتمالي و وضعيت آتي تسويه بدهي مزبور به نرخ يادشده، منوطبه برقراري شرايط لازم و قطعي‌شدن امكان تسويه آن با نرخ موردعمل شركت خواهد بود.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. به‌شرح يادداشت 6-11 صورت‌هاي مالي، عليرغم اتمام پروژه نيروگاه گازي 25 مگاواتي ميانرود شهرستان دزفول، قرارداد اجاره زمين محل نيروگاه به مساحت حدود يک هکتار تاکنون منعقد نگرديده‌است.

8. پي‌گيري‌هاي هيئت مديره درخصوص تکاليف مقرر هيئت مديره در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 10 خرداد 1402 و رفع موارد مندرج در بندهاي 2، 4 و 7 اين گزارش و رعايت مفاد آئين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، بررسي انتقال مالکيت نيروگاه‌هاي مقياس کوچک درقالب شرکت جديد التأسيس به نتيجه نهايي نرسيده‌است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 1-29 صورت‌هاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شرکت در تاريخ رسيدگي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده‌است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده‌است.

10. گزارش هيئت‌مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت توليد برق گناوه مپنا(سهامي خاص) که به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سرمايه تنظيم گرديده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگيهاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

11. در اجراي مفاد ماده 33 قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست رعايت مفاد آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين‌مؤسسه موردارزيابي قرار گرفته‌است. در اين‌خصوص، به استثناي دريافت گواهي تأييد صلاحيت مسئول مبارزه با پولشويي، تهيه نرم‌افزارها و راه‌کارهاي سامانه‌اي کافي براي اجراي مفاد قانون و مقررات مربوط و دسترسي سريع به اطلاعات و همچنين با در نظر گرفتن نبود امکان ارزيابي رعايت برخي مواد به دليل عدم وجود زيرساخت‌هاي لازم، اين‌مؤسسه به موارد بااهميت ديگري حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده برخورد نکرده‌است.

	29بهمن1402

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمي)	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1403/01/28 08:48:00
شریک موسسه داریا روش	[Sayed Ali Shirazi [Sign	811037	1403/01/28 08:50:07
مدیر موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1403/01/28 08:59:11

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	۵,۲۰۴,۴۹۷	۱	۴,۴۵۸,۹۵۴	۵۲۰,۴۴۹,۶۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۳۵۶,۳۷۳)	۰	(۲,۰۰۰,۱۹۴)	--
سود(زیان) ناخالص	۲,۸۴۸,۱۲۴	۱	۲,۴۵۸,۷۶۰	۲۸۴,۸۱۲,۳۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵,۷۱۷)	۰	(۳۶,۹۷۲)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۸۱۲,۴۰۷	۱	۲,۴۲۱,۷۸۸	۲۸۱,۲۴۰,۶۰۰

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	
هزینه های مالی	(۱۵۵,۹۹۳)	۰	(۴۴,۱۴۲)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹۷,۲۷۶	۰	۶۷۸,۰۲۲	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۸۵۳,۶۹۰	۱	۳,۰۵۵,۶۶۸	۲۸۵,۳۶۸,۹۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۱۰,۰۲۹)	۰
سال‌هاي قبل	(۳۲,۹۸۷)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۸۲۰,۷۰۳	۱	۳,۰۴۵,۶۳۹	۲۸۲,۰۷۰,۲۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۸۲۰,۷۰۳	۱	۳,۰۴۵,۶۳۹	۲۸۲,۰۷۰,۲۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۲۳۰,۵۲۵	۰	۱۹۸,۵۰۷	
غیرعملیاتي (ریال)	۶۸۰	۰	۵۱,۱۳۶	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۳۱,۲۰۵	۰	۲۴۹,۶۴۳	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۳۱,۲۰۵	۰	۲۴۹,۶۴۳	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۳۱,۲۰۵	۰	۲۴۹,۶۴۳	
سرمایه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	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	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	۲,۸۲۰,۷۰۳	۱	۳,۰۴۵,۶۳۹	۲۸۲,۰۷۰,۲۰۰
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	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲,۸۲۰,۷۰۳	۱	۳,۰۴۵,۶۳۹	۲۸۲,۰۷۰,۲۰۰
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	۶,۵۲۹,۶۷۸	۶,۷۶۷,۷۶۸	۷,۲۲۶,۳۷۹	(۴)

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	۳۷,۴۶۱	۳۷,۳۴۴	۳۷,۳۵۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۳	۱۳	۱۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۵۶۷,۱۵۲	۶,۸۰۵,۱۲۵	۷,۲۶۳,۷۵۰	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰,۱۶۳	۲۴,۸۸۳	۳۳,۷۶۳	(۱۹)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۳,۴۴۸,۶۶۳	۹,۷۸۸,۳۷۱	۷,۷۰۴,۱۶۹	۳۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۱۸۱,۴۸۹	۲,۳۲۶,۰۵۸	۱,۶۹۳,۹۰۵	(۶)
	۱۵,۶۵۰,۳۱۴	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۹,۴۳۰,۸۳۷	۲۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵,۶۵۰,۳۱۴	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۹,۴۳۰,۸۳۷	۲۹
جمع دارايي‌ها	۲۲,۲۱۷,۴۶۶	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۱۶,۶۹۴,۵۸۷	۱۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	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	۱۵,۶۷۷,۴۸۵	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۱۰,۳۰۳,۸۸۸	۱۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۰۱۹,۴۸۵	۱۴,۵۰۳,۳۵۵	۱۱,۶۴۵,۸۸۸	۱۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۲۴۱,۲۴۵	۱,۵۴۰,۶۹۷	۲,۰۳۵,۶۹۶	(۱۹)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۲۴۱,۲۴۵	۱,۵۴۰,۶۹۷	۲,۰۳۵,۶۹۶	(۱۹)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۲۵,۷۷۲	۴۴۵,۰۷۸	۶۲۴,۷۸۰	۸۶
ماليات پرداختني	۱۰,۰۲۹	۱۰,۰۲۹	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۴۹۴,۸۴۳	۲,۱۶۱,۰۲۸	۱,۵۵۱,۷۰۹	۱۵
ذخاير	۶۲۶,۰۹۲	۲۸۴,۲۴۰	۸۳۶,۵۱۴	۱۲۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۹۵۶,۷۳۶	۲,۹۰۰,۳۸۵	۳,۰۱۳,۰۰۳	۳۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۹۵۶,۷۳۶	۲,۹۰۰,۳۸۵	۳,۰۱۳,۰۰۳	۳۶
جمع بدهي‌ها	۵,۱۹۷,۹۸۱	۴,۴۴۱,۰۸۳	۵,۰۴۸,۶۹۹	۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۲,۲۱۷,۴۶۶	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۱۶,۶۹۴,۵۸۷	۱۷

صورت تغييرات 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	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۳,۸۸۸	۰	۱۱,۶۴۵,۸۸۸
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	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۳,۸۸۸	۰	۱۱,۶۴۵,۸۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۰۴۵,۶۳۹		۳,۰۴۵,۶۳۹
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	۳,۰۴۵,۶۳۹	۰	۳,۰۴۵,۶۳۹
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	۳,۰۴۵,۶۳۹	۰	۳,۰۴۵,۶۳۹
سود سهام مصوب									(۱۸۸,۱۷۲)		(۱۸۸,۱۷۲)
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	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۰	۱۴,۵۰۳,۳۵۵

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									۲,۸۲۰,۷۰۳		۲,۸۲۰,۷۰۳
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	۲,۸۲۰,۷۰۳	۰	۲,۸۲۰,۷۰۳
سود سهام مصوب									(۳۰۴,۵۷۳)		(۳۰۴,۵۷۳)
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	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۷۷,۴۸۵	۰	۱۷,۰۱۹,۴۸۵

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	۲۹۲,۱۵۶	۱	۷۳۰,۸۴۶	۲۹,۲۱۵,۵۰۰

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	(۳۲,۹۸۷)	(۱)	۰	(۳,۲۹۸,۶۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۵۹,۱۶۹	۰	۷۳۰,۸۴۶	
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	(۱۲۰,۲۵۱)	۰	(۳۶,۳۸۰)	--
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	(۱۱۷)	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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۴۸۰,۰۰۰)	۰	(۷۳۰,۱۰۰)	--
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	۲۶,۵۳۳	۰	۶۳,۹۶۲	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۷۳,۸۳۵)	۰	(۷۰۲,۵۱۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۴,۶۶۶)	۰	۱۸,۳۲۸	--
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	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 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	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۱۴,۶۶۶)	۰	۱۸,۳۲۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۳۲۶,۰۵۸	۰	۱,۶۹۳,۹۰۵	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۷۰,۰۹۷	۰	۶۱۳,۸۲۵	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۱۸۱,۴۸۹	۰	۲,۳۲۶,۰۵۸	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۶۳,۵۵۱	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				