اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولیدبرق توس مپنا	سرمایه ثبت شده: 6,595,700
نماد: رمپنا21	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	تولیدبرق توس مپنا

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توليد برق توس 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 تا26 توسط اين موسسه، 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 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

4. به نظر اين موسسه ، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد برق توس 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

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-4-14 صورتهاي مالي ،اعتبار شركت بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده بالغ بر 1, 048 ميليارد ريال مي باشد كه با توجه به برگهاي تشخيص صادره و اعتراض شركت و استرداد بخشي از مطالبات و ساير موارد مندرج در يادداشت مزبور، تعيين تكليف و وضعيت مطالبات شركت منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مسئولين امور مالياتي است.مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است

ساير بندهای توضيحی

6. 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
7. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 31 خرداد 1402 حسابرس مذكور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8.تكاليف تعيين شده توسط مجمع عمومي عادي مورخ 20/04/1402 صاحبان سهام در رابطه با موارد ذيل به نتيجه نرسيده است:

8-1.انتقال مالكيت زمين محل نيروگاه به نام شركت (توضيح اينكه زمين مذكور به نام سازمان منابع طبيعي خراسان بوده كه طبق مبايعه نامه اي در سال 1384 به نام گروه مپنا واگذار شده و ضمن آنكه داراي معارض مي باشد(يادداشت 2-10 صورتهاي مالي)

8-2پيگيري و حل و فصل موضوع در رابطه با 131 ميليارد ريال مطالبات از شركت توانير(يادداشت 2-14 صورتهاي مالي).

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24، 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

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 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 مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است

11. 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(مشتمل بر آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور) 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

25بهمن1402

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

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1402/12/08 14:46:01
مدير موسسه آگاهان تراز توس	[Hasan Saeedi Bilondi [Sign	800389	1402/12/08 14:48:50

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	۶,۴۳۴,۲۴۲	۱	۴,۶۴۷,۵۱۶	۶۴۳,۴۲۴,۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۴۰۳,۷۰۳)	۰	(۲,۳۴۹,۳۱۷)	--
سود(زیان) ناخالص	۳,۰۳۰,۵۳۹	۱	۲,۲۹۸,۱۹۹	۳۰۳,۰۵۳,۸۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۸۲۲)	۰	(۴۳,۲۹۶)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۹۹۱,۷۱۷	۱	۲,۲۵۴,۹۰۳	۲۹۹,۱۷۱,۶۰۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۵۵۰	۰	۲۴,۱۶۹	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۹۹۳,۲۶۷	۱	۲,۲۷۹,۰۷۲	۲۹۹,۳۲۶,۶۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۵۳۵,۶۸۹)	۰	(۴۱۰,۰۱۳)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۴۵۷,۵۷۸	۱	۱,۸۶۹,۰۵۹	۲۴۵,۷۵۷,۷۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۴۵۷,۵۷۸	۱	۱,۸۶۹,۰۵۹	۲۴۵,۷۵۷,۷۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۳۷,۲۳۷	۰	۲۸,۰۳۴	
غيرعملياتي (ریال)	۲۳	۰	۳۰۴	

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	۳۷,۲۶۰	۰	۲۸,۳۳۸	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۷,۲۶۰	۰	۲۸,۳۳۸	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۷,۲۶۰	۰	۲۸,۳۳۸	
سرمایه	۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	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	۲,۴۵۷,۵۷۸	۱	۱,۸۶۹,۰۵۹	۲۴۵,۷۵۷,۷۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عمليات 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	۲,۴۵۷,۵۷۸	۱	۱,۸۶۹,۰۵۹	۲۴۵,۷۵۷,۷۰۰
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	۳۹,۱۸۹,۷۰۱	۱۳,۶۴۸,۵۳۲	۱۰,۰۴۶,۸۹۸	۱۸۷
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۵,۱۸۲	۲۵,۱۸۲	۲۵,۱۸۲	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳۹,۲۱۷,۸۱۱	۱۳,۶۷۶,۶۳۲	۱۰,۰۷۵,۰۰۸	۱۸۷
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۶,۵۹۵	۴۱,۳۱۳	۳۶,۴۵۶	(۱۱)
موجودي مواد و کالا	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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۸۴۵,۹۰۰	۵,۸۵۰,۱۳۷	۴,۹۶۱,۰۱۳	۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۴۱,۴۷۲	۴۷۵,۹۵۵	۴۱۲,۴۸۴	(۲۸)
	۷,۲۲۳,۹۶۷	۶,۳۶۷,۴۰۵	۵,۴۰۹,۹۵۳	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۲۲۳,۹۶۷	۶,۳۶۷,۴۰۵	۵,۴۰۹,۹۵۳	۱۳
جمع دارايي‌ها	۴۶,۴۴۱,۷۷۸	۲۰,۰۴۴,۰۳۷	۱۵,۴۸۴,۹۶۱	۱۳۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹۶,۵۲۸	۱۷۳,۶۴۹	۸۰,۱۹۶	۷۱
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	۸,۹۸۰,۲۱۸	۶,۸۳۲,۴۴۱	۵,۲۱۷,۱۷۶	۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۵,۸۷۲,۴۴۶	۱۳,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۸۹۳,۰۷۲	۱۷
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 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	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۸,۹۲۳,۸۰۸	۵,۵۰۶,۳۸۷	۲,۵۸۹,۴۳۶	۴۲۵
ماليات پرداختني	۱,۴۵۸,۶۰۲	۹۳۵,۸۶۰	۸۳۷,۶۷۷	۵۶
سود سهام پرداختني	۱۸۶,۹۲۲	۰	۱۶۴,۷۷۶	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۰,۵۶۹,۳۳۲	۶,۴۴۲,۲۴۷	۳,۵۹۱,۸۸۹	۳۷۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۰,۵۶۹,۳۳۲	۶,۴۴۲,۲۴۷	۳,۵۹۱,۸۸۹	۳۷۵
جمع بدهي‌ها	۳۰,۵۶۹,۳۳۲	۶,۴۴۲,۲۴۷	۳,۵۹۱,۸۸۹	۳۷۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۶,۴۴۱,۷۷۸	۲۰,۰۴۴,۰۳۷	۱۵,۴۸۴,۹۶۱	۱۳۲

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۹۶	۰	۰	۰	۵,۲۱۷,۱۷۶	۰	۱۱,۸۹۳,۰۷۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۹۶	۰	۰	۰	۵,۲۱۷,۱۷۶	۰	۱۱,۸۹۳,۰۷۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۸۶۹,۰۵۹		۱,۸۶۹,۰۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۹,۰۵۹	۰	۱,۸۶۹,۰۵۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۹,۰۵۹	۰	۱,۸۶۹,۰۵۹
سود سهام مصوب									(۱۶۰,۳۴۱)		(۱۶۰,۳۴۱)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۹۳,۴۵۳				(۹۳,۴۵۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۶۴۹	۰	۰	۰	۶,۸۳۲,۴۴۱	۰	۱۳,۶۰۱,۷۹۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۴۵۷,۵۷۸		۲,۴۵۷,۵۷۸
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	۲,۴۵۷,۵۷۸	۰	۲,۴۵۷,۵۷۸

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									(۱۸۶,۹۲۲)		(۱۸۶,۹۲۲)
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					۱۲۲,۸۷۹				(۱۲۲,۸۷۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۵۲۸	۰	۰	۰	۸,۹۸۰,۲۱۸	۰	۱۵,۸۷۲,۴۴۶

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	۴,۰۲۹,۹۶۷	۱	۱,۰۹۳,۸۸۲	۴۰۲,۹۹۶,۶۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲,۹۴۷)	۰	(۲۲,۸۸۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۰۱۷,۰۲۰	۱	۱,۰۷۱,۰۰۰	۴۰۱,۷۰۱,۹۰۰
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	(۴,۲۶۸,۷۲۳)	۰	(۳,۶۰۳,۳۲۴)	--
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	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	۰	۰	۰	۰
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	۱۷,۲۱۹	۰	۲۰,۹۱۲	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۲۵۱,۵۰۴)	۰	(۳,۵۸۲,۴۱۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۳۴,۴۸۴)	۱	(۲,۵۱۱,۴۱۲)	--
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۳۲۵,۱۱۷)	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	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۷۴,۸۸۳	
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۳۴,۴۸۴)	۱	۶۳,۴۷۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۷۵,۹۵۶	۰	۴۱۲,۴۸۴	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۴۱,۴۷۲	۱	۴۷۵,۹۵۵	۳۴,۱۴۷,۱۰۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۲۸۸,۹۴۸	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				