



شرکت: تولید برق گناوه مینا	سرمایه ثبت شده: 1,220,000
نماد: رمینا17	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 مینا
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت تولید برق گناوه مینا(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده‌است. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده‌است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده‌است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تولید برق گناوه مینا(سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده‌است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره 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 با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور 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 افشاشده 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 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 برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه 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. مانده طلب واحد مورد گزارش از شرکت‌های مادر تخصصی تولیدی نیروی برق حرارتی، طبق صورت تطبیق تهیه شده به مبلغ 1/1.554 میلیارد ریال کمتر (موضوع یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی) تایید گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت فیما بین و همچنین نحوه جبران مبلغ 195 میلیارد ریال مخارج انجام شده تأیید شده بابت تحکیم بستر زمین محل احداث نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه (موضوع یادداشت‌های توضیحی 3-11 و 2-30)، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 2 مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق گناوه مهنا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. سرفصل تسهیلات مالی دریافتی موضوع یادداشت‌های توضیحی 19 و 2-1-30 صورتهای مالی شامل مبلغ 3.736 میلیارد ریال (معادل 80.541.693 یورو) مانده بدهی شرکت مورد گزارش بابت اعتبار اسنادی گشایش شده در قالب قرارداد مشارکت مدنی از طریق بانک صادرات ایران از محل حساب صندوق ذخیره ارزی می‌باشد که مانده بدهی ارزی مزبور طبق رأی دیوان عدالت اداری به استناد ماده 5 آئین‌نامه اجرایی ماده 20 قانون رفع موانع تولید و مصوبه خردادماه 1394 هیأت وزیران و استعلام از کمیته فنی سازمان حسابرسی در تاریخ 02/03/1401، به نرخ ارز رسمی (مبادله‌ای) اعلامی از سوی بانک مرکزی در تاریخ صورت وضعیت مالی (هر یورو 46.387 ریال) تسعیر گردیده است. همچنین جرائم دیرکرد اقساط به دلیل موارد ذکر شده تا زمان تعیین تکلیف نهایی به طور کامل مورد شناسایی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین هرگونه بدهی‌های احتمالی و وضعیت آتی تسویه بدهی مزبور به نرخ یاد شده، منوط به برقراری شرایط لازم و قطعی شدن امکان تسویه آن با نرخ مورد عمل شرکت خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. به شرح یادداشت 6-11 صورت‌های مالی، علیرغم اتمام پروژه نیروگاه گازی 25 مگاواتی میانرود شهرستان دزفول، قرارداد اجاره زمین محل نیروگاه به مساحت حدود یک هکتار تاکنون منعقد نگردیده‌است.
8. پی‌گیری‌های هیئت مدیره درخصوص تکالیف مقرر هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 10 خرداد 1402 و رفع موارد مندرج در بندهای 2، 4 و 7 این گزارش و رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، بررسی انتقال مالکیت نیروگاه‌های مقیاس کوچک در قالب شرکت جدید التأسيس به نتیجه نهایی نرسیده‌است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي شماره 1-29 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در تاریخ رسیدگی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده‌است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده‌است.
10. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولید برق گناوه مینا(سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته‌است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده‌است.
11. در اجرای مفاد ماده 33 قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته‌است. در این خصوص، به استثنای دریافت گواهی تأیید صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی، تهیه نرم‌افزارها و راهکارهای سامانه‌ای کافی برای اجرای مفاد قانون و مقررات مربوط و دسترسی سریع به اطلاعات و همچنین با در نظر گرفتن نبود امکان ارزیابی رعایت برخی مواد به دلیل عدم وجود زیرساخت‌های لازم، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده‌است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)			
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 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	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۵,۲۰۴,۴۹۷	۱	۴,۴۵۸,۹۵۴	۵۲۰,۴۴۹,۶۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(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 دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۸۱۲,۴۰۷	۱	۲,۴۲۱,۷۸۸	۲۸۱,۲۴۰,۶۰۰

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	(۱۵۵,۹۹۳)	۰	(۴۴,۱۴۳)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹۷,۳۷۶	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 جاری	۰	۰	(۱۰,۰۳۹)	۰
سالهای قبل	(۳۳,۹۸۷)	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:				
عملیاتی (ریال)	۳۳۰,۵۳۵	۰	۱۹۸,۵۰۷	
غیرعملیاتی (ریال)	۶۸۰	۰	۵۱,۱۳۶	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۳۱,۲۰۵	۰	۳۴۹,۶۴۳	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۳۱,۲۰۵	۰	۳۴۹,۶۴۳	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۳۱,۲۰۵	۰	۳۴۹,۶۴۳	
سرمایه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	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	۲,۸۲۰,۷۰۳	۱	۳,۰۴۵,۶۳۹	۲۸۲,۰۷۰,۲۰۰
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	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	۰	۰	۰	۰
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	۲,۸۲۰,۷۰۳	۱	۳,۰۴۵,۶۳۹	۲۸۲,۰۷۰,۲۰۰
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	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	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۷,۴۶۱	۳۷,۳۴۴	۳۷,۳۵۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳	۱۳	۱۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۵۶۷,۱۵۲	۶,۸۰۵,۱۲۵	۷,۲۶۳,۷۵۰	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰,۱۶۳	۲۴,۸۸۳	۳۲,۷۶۳	(۱۹)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳,۴۴۸,۶۶۳	۹,۷۸۸,۳۷۱	۷,۷۰۴,۱۶۹	۳۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۲,۱۸۱,۴۸۹	۲,۳۲۶,۰۵۸	۱,۶۹۳,۹۰۵	(۶)
	۱۵,۶۵۰,۳۱۴	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۹,۴۳۰,۸۳۷	۳۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۵,۶۵۰,۳۱۴	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۹,۴۳۰,۸۳۷	۳۹
جمع دارایی‌ها	۲۲,۲۱۷,۴۶۶	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۱۶,۶۹۴,۵۸۷	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۰
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	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) 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
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۳۴۱,۳۴۵	۱,۵۴۰,۶۹۷	۲,۰۳۵,۶۹۶	(۱۹)
بدهی مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۳۴۱,۳۴۵	۱,۵۴۰,۶۹۷	۲,۰۳۵,۶۹۶	(۱۹)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۳۵,۷۷۲	۴۴۵,۰۷۸	۶۳۴,۷۸۰	۸۶
مالیات پرداختنی	۱۰,۰۳۹	۱۰,۰۳۹	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۴۹۴,۸۴۳	۲,۱۶۱,۰۳۸	۱,۵۵۱,۷۰۹	۱۵
ذخایر	۶۳۶,۰۹۳	۲۸۴,۳۴۰	۸۳۶,۵۱۴	۱۳۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۹۵۶,۷۳۶	۲,۹۰۰,۳۸۵	۳,۰۱۳,۰۰۳	۳۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۹۵۶,۷۳۶	۲,۹۰۰,۳۸۵	۳,۰۱۳,۰۰۳	۳۶
جمع بدهی‌ها	۵,۱۹۷,۹۸۱	۴,۴۴۱,۰۸۲	۵,۰۴۸,۶۹۹	۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۲,۲۱۷,۴۶۶	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۱۶,۶۹۴,۵۸۷	۱۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
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 رویه های حسابداری	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 صورت های مالی 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 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	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									(۱۸۸,۱۷۳)		(۱۸۸,۱۷۳)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۱,۲۵۵	۰	۱۴,۵۰۳,۲۵۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	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									۲,۸۲۰,۷۰۳		۲,۸۲۰,۷۰۳
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	۲,۸۲۰,۷۰۳	۰	۲,۸۲۰,۷۰۳
سود سهام مصوب									(۲۰۴,۵۷۳)		(۲۰۴,۵۷۳)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						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 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
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۹۲,۱۵۶	۱	۷۲۰,۸۴۶	۲۹,۲۱۵,۵۰۰

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 نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳۲,۹۸۷)	(۱)	۰	(۳,۲۹۸,۶۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵۹,۱۶۹	۰	۷۳۰,۸۴۶	
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲۰,۲۵۱)	۰	(۳۶,۳۸۰)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۱۷)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۴۸۰,۰۰۰)	۰	(۷۳۰,۱۰۰)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶,۵۳۳	۰	۶۳,۹۶۲	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۷۳,۸۳۵)	۰	(۷۰۲,۵۱۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۱۴,۶۶۶)	۰	۱۸,۳۲۸	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

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
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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۱۴,۶۶۶)	۰	۱۸,۳۲۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۳۲۶,۰۵۸	۰	۱,۶۹۳,۹۰۵	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۷۰,۰۹۷	۰	۶۱۳,۸۳۵	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۱۸۱,۴۸۹	۰	۲,۳۲۶,۰۵۸	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۶۳,۵۵۱	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				