

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولید برق غرب کارون مینا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: رمینا42	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 غرب کارون مینا
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت تولید برق غرب کارون مینا(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 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 هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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 واقع بینانه 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 بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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.
- و 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 کسب‌شده 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 بخش مبانی اظهار نظر مشروط ، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق غرب کارون مینا (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

مبانی عدم اظهار نظر

5. در ارتباط با تسهیلات ارزی دریافتی از بانک پرشیا لندن به مبلغ 85 میلیون یورو (موضوع یادداشت 21 همراه صورتهای مالی) ، در مواردی اقساط تسهیلات مزبور (شامل اصل و فرع) در تاریخ سررسید پرداخت نشده و یا با تاخیر پرداخت شده است و شرکت با توجه به مفاد قرارداد فی ما بین مشمول جریمه می گردد ضمن آنکه شرکت اعتقاد دارد که جریمه فوق مورد مذاکره می باشد. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان ذخیره مورد نیاز از این بابت و تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.
6. اهم نکات قابل ذکر و در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت (یادداشت 22 صورتهای مالی) به شرح ذیل می باشد:
- 1-3- به شرح یادداشت 3-22 صورتهای مالی، معافیت موضوع ماده 132 قانون . م.م جهت سال مالی 1401 مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و جهت سایر درآمدهای غیر معاف، سازمان مالیاتی مزبور مبلغ 949 میلیارد ریال مطالبه نموده لیکن ذخیره ای از این بابت در دفاتر ثبت نگردیده است. اصلاح حسابها موجب کاهش سود انباشته ابتدای سال و افزایش ذخیره مالیات هر یک به ترتیب به مبلغ 949 میلیارد ریال می گردد.
- 2-3- با عنایت به یادداشت توضیحی 3-22 صورتهای مالی، طبق برگهای تشخیص صادره برای 1399 و 1400 به ترتیب مبالغ 2462 میلیارد ریال و 7299 میلیارد ریال مطالبه شده، که شرکت با توجه به استقرار در منطقه کمتر توسعه یافته (شهرستان هویزه خوزستان) و شمولیت معافیت موضوع ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم و پروانه بهره برداری صادره برای شرکت در آبان ماه 1401 برای مدت 27/11/1398 لغایت 30/10/1401 و پیگیری ها جهت تمدید آن، نسبت به برگهای تشخیص صادره اعتراض نموده است. ضمن آنکه مالیات مطالبه شده عملکرد سال مالی 1400 به شرح فوق به مبلغ 7299 میلیارد ریال ، بر مبنای 29198 میلیارد ریال درآمد مشمول مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده و این در حالیست که سود ابرازی شرکت 8746 میلیارد ریال بوده است با توجه به موارد فوق وعدم دسترسی به شواهد و اطلاعات کافی تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مسئولین امور مالیاتی است
7. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (موضوع یادداشت توضیحی 2-15 صورتهای مالی) شامل مبلغ 13,225 میلیارد ریال (معادل 2/31 میلیون یورو) مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی بابت فروش در سنوات قبل می باشد که تاکنون وصول نشده و طبق تاییدیه دریافتی در سال مالی مورد گزارش، شرکت مزبور مانده حسابهای فی مابین را صفر اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نمی باشد

سایر بندهای توضیحی

8. به شرح یادداشت توضیحی 4-1، براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده و روزنامه رسمی، سال مالی شرکت از 29 اسفند هر سال به 30 آذر هر سال تغییر یافته است. بدین ترتیب در سال مالی مورد گزارش، صورت های مالی از 01/01/1402 الی 30/09/1402 (9 ماهه) و اقلام مقایسه ای (صورت های مالی حسابرسی شده سال قبل) مربوط به سال مالی منتهی به 29/12/1401 (12 ماهه) می باشد. لذا ضروریست در بررسی صورت های مالی، موضوع فوق مورد توجه قرارگیرد.

9. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 25 خرداد 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی مورخ 20/04/1402 صاحبان سهام درخصوص پیگیری های لازم از شرکت مهندسی و توسعه نفت در رابطه با افتتاح LC خرید تضمینی برق، مقایسه عملکرد با بودجه و ارائه دلایل توجیهی انحرافات و پیگیری مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به نتیجه نرسیده است

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-27، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط معمول فی ما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است

12. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس (حسابداران رسمي)			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1403/02/16 13:37:57
مدیر موسسه آگاهان تراز توس	[Hasan Saeedi Bilondi [Sign	800389	1403/02/16 13:39:11

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	۱۴,۲۰۲,۸۶۴	۱	۱۲,۶۷۶,۴۱۶	۱,۴۲۰,۲۸۶,۳۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۸۳,۶۴۸)	۰	(۱,۳۷۱,۳۸۹)	--
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۸۱۹,۲۱۶	۱	۱۱,۳۰۵,۰۲۷	۱,۲۸۱,۹۳۱,۵۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۳۴۷)	۰	(۱۹,۹۸۵)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۱۰۴,۱۰۷	۰	۳,۳۵۸,۶۳۶	
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۸۹۳,۹۷۶	۱	۱۴,۶۴۳,۶۷۸	۱,۲۸۹,۲۹۷,۵۰۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۳۳۲,۰۳۱)	۰	(۵,۳۸۷,۳۴۹)	--

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) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۵۶۰,۹۴۵	۱	۹,۲۵۶,۳۲۹	۱,۳۵۶,۰۹۴,۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳,۵۶۰,۹۴۵	۱	۹,۲۵۶,۳۲۹	۱,۳۵۶,۰۹۴,۴۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۳,۵۶۰,۹۴۵	۱	۹,۲۵۶,۳۲۹	۱,۳۵۶,۰۹۴,۴۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۱,۳۸۹,۳۹۸	۰	۱,۴۶۴,۳۶۸	
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۳۳,۲۰۳)	۰	(۵۳۸,۷۳۵)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۲۵۶,۰۹۵	۰	۹۲۵,۶۳۳	
ناشی 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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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 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	۱۳,۵۶۰,۹۴۵	۱	۹,۳۵۶,۳۲۹	۱,۳۵۶,۰۹۴,۴۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد 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	۱۳,۵۶۰,۹۴۵	۱	۹,۳۵۶,۳۲۹	۱,۳۵۶,۰۹۴,۴۰۰
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	۴۹,۷۲۱,۶۰۰	۴۸,۳۱۷,۱۱۲	۳۶,۹۹۸,۳۰۳	۳

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	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۲۴	۵۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۴,۰۹۱	۲۱	۰	۱۱۴,۶۱۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۲۱	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۹,۷۴۵,۶۹۱	۴۸,۳۱۷,۱۵۷	۳۶,۹۹۸,۳۷۴	۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۸۹۶	۲۱,۱۸۴	۱۶,۳۰۸	(۹۱)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۹,۹۳۳,۴۴۸	۱۸,۹۶۳,۵۳۶	۵,۳۴۳,۹۹۳	۵۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودی نقد	۵,۹۱۹,۵۷۹	۲,۶۵۰,۷۱۷	۵,۳۳۷,۹۰۶	۱۲۳
	۳۶,۳۵۴,۹۲۳	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۱۰,۵۹۸,۱۰۷	۶۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۶,۳۵۴,۹۲۳	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۱۰,۵۹۸,۱۰۷	۶۸
جمع دارایی‌ها	۸۶,۱۰۰,۶۱۴	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۷,۵۹۶,۴۸۱	۲۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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	۳۷,۲۸۸,۵۳۳	۲۵,۶۵۳,۳۲۸	۱۷,۲۷۱,۵۵۹	۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۸,۲۸۸,۵۳۳	۲۶,۷۵۳,۳۲۸	۱۸,۲۷۱,۵۵۹	۴۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۶,۳۵۷,۱۹۱	۹,۵۸۸,۸۰۲	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۶,۳۵۷,۱۹۱	۹,۵۸۸,۸۰۲	--
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶,۷۴۴,۶۲۱	۲۰,۵۲۱,۳۶۳	۸,۳۰۳,۳۲۵	۳۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۲,۷۰۸,۸۷۰	۱,۸۳۳,۳۳۰	۹۵۸,۵۷۰	۴۸
تسهیلات مالی	۱۸,۲۵۸,۵۹۰	۱۴,۵۸۶,۶۸۲	۱۰,۴۷۴,۳۲۵	۲۵
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۷,۷۱۳,۰۸۱	۳۶,۹۴۱,۱۷۵	۱۹,۶۳۶,۱۳۰	۲۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۷,۷۱۳,۰۸۱	۳۶,۹۴۱,۱۷۵	۱۹,۶۳۶,۱۳۰	۲۹
جمع بدهی‌ها	۴۷,۷۱۳,۰۸۱	۴۳,۱۹۸,۳۶۶	۲۹,۲۳۴,۹۳۲	۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	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 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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۷۱,۵۵۹	۰	۱۸,۳۷۱,۵۵۹
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۷۱,۵۵۹	۰	۱۸,۳۷۱,۵۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی 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 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	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
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۵۳,۲۲۸	۰	۲۶,۷۵۳,۲۲۸

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									۱۲,۵۶۰,۹۴۵		۱۲,۵۶۰,۹۴۵
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	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵
سود سهام مصوب									(۹۲۵,۶۴۰)		(۹۲۵,۶۴۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	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 در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۸۸,۵۲۳	۰	۲۸,۳۸۸,۵۲۳

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	۱۲,۰۰۵,۷۰۱	۱	۶,۶۸۸,۲۴۱	۱,۳۰۰,۵۷۰,۰۰۰

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	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲,۰۰۵,۷۰۱	۰	۶,۶۸۸,۲۴۱	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۰۱,۷۰۰)	۰	(۵,۱۹۲,۸۵۸)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۲,۳۷۳	۰	۱,۹۷۰,۰۰۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۸,۲۳۰,۷۲۸)	۰	(۴,۷۴۳,۵۰۶)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۲,۵۷۷	۰	۳۶۱,۷۳۲	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۷۴۷,۴۷۸)	۰	(۹,۶۷۴,۶۳۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴,۲۵۸,۲۲۳	۰	(۲,۹۸۶,۳۹۱)	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	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	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
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	۳,۰۳۵,۰۰۸	۰	۸,۳۷۷,۸۱۱	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۱۳۵,۰۰۸)	۰	(۷,۰۵۳,۰۸۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	(۱,۳۲۴,۷۲۷)	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	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۱)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۱۵۸,۲۲۳	۰	(۲,۹۸۶,۳۹۲)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۶۵۰,۷۱۷	۰	۵,۲۳۷,۹۰۶	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۰,۶۳۹	۰	۳۹۹,۳۰۳	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۹۱۹,۵۷۹	۰	۲,۶۵۰,۷۱۷	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	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				

