

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: تولید برق پره سر مینا	سرمایه ثبت شده: 2,407,100
نماد: رمینا20	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 پره سر مینا
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت تولید برق پره سر 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 دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29، 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 پره سر 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، 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.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تولید برق پره سر مپنا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 4 خرداد 1402 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مذکور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. تکالیف مقرر هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 25 تیر 1402 درخصوص پیگیری موضوع مالیات عملکرد و حل و فصل آن، پیگیری جهت تعیین تکلیف و استرداد مالیات ارزش افزوده از طریق سازمان امور مالیاتی، رعایت کامل قوانین و مقررات مبارزه با پولشویی، مقایسه عملکرد با بودجه و ارائه دلایل توجیهی انحرافات و در صورت لزوم تهیه بودجه اصلاحی به نتیجه نهایی نرسیده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 1-26 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 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 رأیگیری رعایت شده است. 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 نشده است.

8. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. 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 نشده است.

9. در اجرای مفاد ماده 33 قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های 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 گرفته است. در این خصوص، به استثنای دریافت گواهی تأیید صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی، تهیه نرم افزارها و راهکارهای سامانه ای 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 زیرساخت های لازم، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Mohammad Hajipour Sign]	811001	1403/01/21 10:08:41
شریک موسسه داریا روش	[Sayed Ali Shirazi Sign]	811037	1403/01/21 10:10:15
مدیر موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad Sign]	800090	1403/01/21 10:13:03

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	۴۷,۰۳۰,۴۸۰	۱	۴۶,۳۳۷,۸۸۹	۴,۷۰۲,۰۴۷,۹۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۶۹۵,۱۴۴)	۰	(۷,۵۳۳,۲۷۶)	--
سود(زیان) ناخالص	۳۷,۳۳۵,۳۳۶	۱	۳۸,۸۰۴,۶۱۳	۳,۷۳۳,۵۳۳,۵۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۳۷۷)	۰	(۵۳,۶۴۳)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱,۷۶۷,۳۰۶	۰	۳۱,۴۹۱,۱۴۶	
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۹,۰۶۱,۲۶۵	۱	۷۰,۲۴۳,۱۱۷	۴,۹۰۶,۱۲۶,۴۰۰

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	(۸,۷۱۲,۴۵۸)	۰	(۸,۲۰۰,۴۲۵)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۳۵۳	۰	۳۳۳,۷۵۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰,۳۵۵,۱۶۰	۱	۶۲,۳۷۵,۴۴۲	۴,۰۳۵,۵۱۵,۹۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	(۲,۹۴۱,۸۲۶)	۰	(۷,۸۷۲,۷۸۶)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷,۴۱۳,۳۳۴	۱	۵۴,۵۰۲,۶۵۶	۳,۷۴۱,۳۳۳,۳۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۷,۴۱۳,۳۳۴	۱	۵۴,۵۰۲,۶۵۶	۳,۷۴۱,۳۳۳,۳۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۱,۵۵۴,۲۹۱	۰	۲,۲۶۴,۲۴۶	
سرمایه	۲,۴۰۷,۱۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	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	۳۷,۴۱۳,۳۳۴	۱	۵۴,۵۰۲,۶۵۶	۳,۷۴۱,۳۳۳,۳۰۰
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	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	۳۷,۴۱۳,۳۳۴	۱	۵۴,۵۰۲,۶۵۶	۳,۷۴۱,۳۳۳,۳۰۰
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	۸,۲۲۹,۹۶۴	۸,۸۱۸,۸۶۹	۹,۶۶۸,۹۴۹	(۷)

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	۱۶	۱۶	۴۲	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸,۳۳۹,۹۸۰	۸,۸۱۸,۸۸۵	۹,۶۶۸,۹۹۱	(۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۹,۹۴۴	۳۶,۶۶۳	۰	۹۱
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۸۱,۳۹۴,۷۴۱	۲۲۸,۳۱۹,۵۲۱	۱۴۴,۵۸۵,۱۸۱	۲۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۳۰,۷۳۶	۱۷۳,۰۴۶	۱۵۳,۵۰۸	(۲۴)
	۲۸۱,۴۹۵,۴۱۱	۲۲۸,۵۲۹,۲۳۰	۱۴۴,۷۳۸,۶۸۹	۲۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۸۱,۴۹۵,۴۱۱	۲۲۸,۵۲۹,۲۳۰	۱۴۴,۷۳۸,۶۸۹	۲۳
جمع دارایی‌ها	۲۸۹,۷۳۵,۳۹۱	۲۳۷,۳۴۸,۱۱۵	۱۵۴,۴۰۷,۶۸۰	۲۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۴۰۷,۱۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۲۴۰,۷۱۰	۲۴۰,۷۱۰	۲۴۰,۷۱۰	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	۱۳۶,۳۵۵,۵۹۴	۱۰۵,۱۷۹,۸۲۶	۵۳,۴۳۷,۳۷۸	۳۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۳۹,۰۰۳,۴۰۴	۱۰۷,۸۲۷,۶۳۶	۵۶,۰۷۵,۱۸۸	۲۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۵,۶۹۱,۹۰۱	۲۳,۳۶۷,۵۳۶	۱۵,۱۹۰,۱۵۹	۱۵
مالیات پرداختنی	۱۶,۳۹۴,۹۹۹	۱۳,۸۸۷,۳۷۴	۶,۱۶۴,۵۸۸	۱۸
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۰۸,۶۳۵,۰۸۷	۹۳,۳۶۵,۵۶۹	۷۶,۹۷۷,۷۴۵	۱۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۵۰,۷۳۱,۹۸۷	۱۲۹,۵۲۰,۴۷۹	۹۸,۳۳۲,۴۹۲	۱۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۰,۷۳۱,۹۸۷	۱۲۹,۵۲۰,۴۷۹	۹۸,۳۳۲,۴۹۲	۱۶
جمع بدهی‌ها	۱۵۰,۷۳۱,۹۸۷	۱۲۹,۵۲۰,۴۷۹	۹۸,۳۳۲,۴۹۲	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۸۹,۷۳۵,۳۹۱	۲۳۷,۳۴۸,۱۱۵	۱۵۴,۴۰۷,۶۸۰	۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۵۹,۵۹۱,۹۶۶	۰	۶۲,۲۳۹,۷۷۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۶۴,۵۸۸)	۰	(۶,۱۶۴,۵۸۸)
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۵۲,۴۳۷,۳۷۸	۰	۵۶,۰۷۵,۱۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								۶۲,۳۷۵,۴۴۲		۶۲,۳۷۵,۴۴۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۷۲,۷۸۶)	۰	(۷,۸۷۲,۷۸۶)
تغییر در رویه های حسابداری	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	۵۴,۵۰۲,۶۵۶	۰	۵۴,۵۰۲,۶۵۶
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	۵۴,۵۰۲,۶۵۶	۰	۵۴,۵۰۲,۶۵۶
سود سهام مصوب								(۲,۷۵۰,۲۰۸)		(۲,۷۵۰,۲۰۸)
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 قانونی					۰			۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها					۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۷۹,۸۲۶	۰	۱۰۷,۸۲۷,۶۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷,۴۱۲,۳۳۴		۳۷,۴۱۲,۳۳۴
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	۳۷,۴۱۲,۳۳۴	۰	۳۷,۴۱۲,۳۳۴
سود سهام مصوب									(۶,۲۳۷,۵۶۶)		(۶,۲۳۷,۵۶۶)
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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۵۵,۵۹۴	۰	۱۳۹,۰۰۳,۴۰۴

صورت جریان‌های 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	

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 فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۶۱,۳۲۷	۱	۱۴۹,۱۰۱	۶,۱۳۲,۶۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۸,۶۷۳)	۱	(۸۹۹)	--
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	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
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	۶,۳۵۳	۰	۲۰,۴۳۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶,۳۵۳	۰	۲۰,۴۳۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۲,۳۲۰)	۱	۱۹,۵۳۷	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				

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	
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	•	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي برای خرید سهام خزانه	•	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	•	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	•	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	•	•	•	•
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۲,۳۲۰)	۱	۱۹,۵۳۷	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۳,۰۴۶	•	۱۵۳,۵۰۹	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•	•
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۰,۷۲۶	۱	۱۷۳,۰۴۶	۱۳,۰۷۳,۵۰۰
معاملات غیرنقدي	•	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

