

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: شرکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مهنا	سرمایه ثبت شده: 1,000,100
نماد: رمینا33	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	شرکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مهنا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه 1. صورت های مالی شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مهنا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 26 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 هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 1- 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 تحریف با اهمیت 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.
- 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 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال 1400 شرکت بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره که مورد اعتراض قرار گرفته، جمعا مبلغ 202 میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی از این بابت مطالبه نموده است. ضمن آنکه مالیات عملکرد سال 1401 و دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و معافیت های قانونی مربوط در حسابها منظور شده که با توجه به روند رسیدگی مالیات سالهای قبل شرکت، تحمل تعهدات اضافی از این بابت حداقل به میزان 627 میلیارد ریال وجود دارد. میزان تعهدات قطعی مالیاتی شرکت در این رابطه پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض به برگ تشخیص مالیات صادره و بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی در خصوص دوره های رسیدگی نشده، امکان پذیر می باشد.

اظهار نظر مشروط

5. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. جرائم تاخیر در وصول مطالبات

بر اساس مفاد قرارداد های فروش انرژی، تاخیر وصول مطالبات ناشی از فروش انرژی (به شرح یادداشت توضیحی 2-14-1 صورتهای مالی)، مشمول تعلق جریمه تاخیر می باشد، لیکن تاکنون جرائم مذکور مرتبط با بهای فروش انرژی دوره مورد گزارش، توسط سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری و انرژی برق (ساتبا) محاسبه و اعلام نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مالیات بر ارزش افزوده

وضعیت اعتبار مالیاتی سالهای 1393 لغایت 1399 و 1401 شرکت جمعا به مبلغ 1,726 میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی 3-14 صورتهای مالی می باشد. استرداد کامل مطالبات مذکور منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

نرخ پایه فروش نیروگاه میل نادر

توجه مجمع عمومی محترم را به مطلب مندرج در یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی، در رابطه با اقدامات شرکت به منظور اعمال تبصره 1 ماده 3 بخشنامه وزارت نیرو در خصوص نرخ پایه فروش برق به سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا) برای نیروگاه میل نادر، جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 28 خرداد 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1402/04/17 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای 2 و 14 این گزارش، در خصوص لزوم تهیه مقایسه عملکرد با بودجه به نتیجه نهایی منجر نشده است.
9. مبلغ 3,800 میلیارد ریال مطالبات شرکت از ساتبا که در سال 1400 در قبال نقل و انتقالات مطالبات شرکت گروه مپنا (به شرح یادداشت توضیحی 4-14 صورتهای مالی) در حسابها ایجاد گردیده، تاکنون وصول نشده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین با شرکتهای گروه صورت گرفته است.
11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 15-7 اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
12. 14-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی (مسئول واحد از مدیران ارشد) و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

21 بهمن 1402

موسسه حسابرسی بهراد مشار

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/28 16:09:45	841376	[Majidreza Birjandi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1402/12/28 16:22:30	800458	[Fardieh Shirazi [Sign	مدیر موسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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	۸,۴۹۱,۹۱۷	۱	۵,۴۴۸,۲۳۸	۸۴۹,۱۹۱,۶۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۳۳,۵۷۳)	۰	(۱,۰۹۳,۰۵۷)	--
سود(زیان) ناخالص	۶,۸۶۹,۳۴۴	۱	۴,۳۵۵,۱۸۱	۶۸۶,۹۳۴,۳۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۰۶۱)	۰	(۱۹,۷۳۸)	--
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	۶,۸۵۷,۲۸۳	۱	۴,۳۳۵,۴۵۳	۶۸۵,۷۳۸,۲۰۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳۰,۶۸۰	۰	۶۰۸,۵۹۴	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۵۸۷,۹۶۳	۱	۴,۹۴۴,۰۴۷	۷۵۸,۷۹۶,۲۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۷۴۱,۳۸۰)	۰	(۴۵۶,۳۱۰)	--
سالهای قبل	(۱۴۶,۲۹۵)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۷۰۰,۲۸۸	۱	۴,۴۸۷,۷۳۷	۶۷۰,۰۲۸,۷۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۷۰۰,۲۸۸	۱	۴,۴۸۷,۷۳۷	۶۷۰,۰۲۸,۷۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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
	۴۴۸,۷۳۹	۰	۶۶۹,۹۶۲	سود (زیان) خالص هر سهم – ریال
۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	سرمایه
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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۶۷۰,۰۲۸,۷۰۰	۴,۴۸۷,۷۳۷	۱	۶,۷۰۰,۲۸۸	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	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

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	
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	۶,۷۰۰,۲۸۸	۱	۴,۴۸۷,۷۳۷	۶۷۰,۰۲۸,۷۰۰
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 غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲,۵۲۵,۴۹۵	۲۲,۵۹۷,۲۱۰	۱۵,۰۴۱,۰۴۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۵۵	۸۲۲	۱۷۰	(۲۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳	۳	۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۲,۵۲۶,۱۵۳	۲۲,۵۹۸,۰۳۵	۱۵,۰۴۱,۲۱۳	۰
دارایی‌های جاری				

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
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳۶,۳۹۶	۵۷۲,۹۳۵	۲,۳۶۰	(۶۱)
موجودي مواد و کالا	۳۰۷,۳۹۳	۱۲۹,۷۱۱	۰	۱۳۷
دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها	۱۵,۷۰۵,۹۸۸	۱۱,۸۵۹,۷۵۷	۱۱,۲۵۲,۵۱۸	۳۲
سرمایه‌گذاری‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۳۳۹,۹۰۰	۲۴,۳۹۶	۳۰۵,۳۲۱	۵,۳۹۲
	۱۷,۵۷۹,۴۷۷	۱۲,۵۸۶,۷۹۹	۱۱,۵۶۰,۱۹۹	۴۰
دارایی‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌هاي جاري	۱۷,۵۷۹,۴۷۷	۱۲,۵۸۶,۷۹۹	۱۱,۵۶۰,۱۹۹	۴۰
جمع دارایی‌ها	۴۰,۱۱۵,۶۳۰	۲۵,۱۸۴,۸۳۴	۲۶,۶۰۱,۴۱۲	۱۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۹,۷۷۵,۵۴۰	۱۳,۵۲۴,۰۲۷	۹,۴۴۶,۳۹۱	۴۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۸۷۵,۶۵۰	۱۴,۶۲۴,۱۲۷	۱۰,۵۴۶,۴۰۱	۴۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۹,۴۴۶,۳۹۱	۰	۱۰,۵۴۶,۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴,۴۸۷,۷۳۷		۴,۴۸۷,۷۳۷
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	۴,۴۸۷,۷۳۷	۰	۴,۴۸۷,۷۳۷
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	۴,۴۸۷,۷۳۷	۰	۴,۴۸۷,۷۳۷
سود سهام مصوب									(۴۱۰,۰۰۱)		(۴۱۰,۰۰۱)
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۲۴,۰۲۷	۰	۱۴,۶۲۴,۱۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶,۷۰۰,۲۸۸		۶,۷۰۰,۲۸۸

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۶,۷۰۰,۲۸۸	•	۶,۷۰۰,۲۸۸
سود سهام مصوب									(۴۴۸,۷۷۵)		(۴۴۸,۷۷۵)
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	•	•	•	۱۰۰,۰۱۰	•	•	•	۱۹,۷۷۵,۵۴۰	•	۲۰,۸۷۵,۶۵۰

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	۲,۳۰۰,۵۲۰	۱	۲,۸۰۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۵۱,۹۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۶,۲۹۵)	•	(۴۳۶,۶۱۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۵۴,۲۲۵	۱	۲,۳۶۴,۸۸۵	۲۱۵,۴۳۲,۴۰۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۳,۶۷۹,۴۰۸)	۰	(۸۵۷,۲۴۷)	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	(۶۷۱)	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
	۳۴,۲۶۹	۰	۱۸,۴۵۳	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	۷۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۳,۶۴۵,۸۱۰)	۰	(۸۳۸,۷۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۳۱,۵۵۰,۳۰۰	(۲۸۰,۹۳۵)	۱	۱,۳۱۵,۵۰۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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
۱۳۱,۵۵۰,۳۰۰	(۲۸۰,۹۲۵)	۱	۱,۳۱۵,۵۰۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۳۰۵,۳۲۱	۰	۳۴,۳۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۳,۹۸۹,۹۰۰	۳۴,۳۹۶	۱	۱,۳۳۹,۹۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
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				