اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: رمپنا57	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	توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريانهاي نقدي براي دوره مالي نه ماهه منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 24، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي 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 با اهميت صورتهاي 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، ارايه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيريها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شداند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

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، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 آذر ماه 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي دوره مالي نه ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. وضعيت زمين پروژه و مخارج انجام شده جهت ساخت كارخانه توليد باتري ليتيوم، چگونگي انتخاب فروشنده خارجي (شركت همگروه) ماشين آلات و تجهيزات كارخانه با توجه به شرايط حاكم بر كشور و انعقاد قرارداد با ايشان، پرداخت وجوه مربوطه به فروشنده خارجي از طريق شركت گروه مپنا از محل منابع ارزي ايشان، ثبت بدهي مربوطه به ايشان (به صورت ريالي) ،چگونگي تامين مالي جهت پرداخت مابقي بهاي ماشين آلات و نحوه تسويه بدهي به سهامدار اصلي به تفصيل در يادداشتهاي 1-7، 1-4-7 و 1-1-14 صورتهاي مالي انعكاس يافته است. در اين ارتباط طي دوره مالي مورد گزارش، بخشي از ماشين آلات فوق حمل و تحويل گمرک گرديده و مقرر گرديده پرداخت باقي مانده بهاي ماشين آلات از طريق سهامدار اصلي صورت پذيرد. مضافا اينكه به واسطه تغييرات جهاني نرخهاي برابري ارز و همچنين در نرخ برابري ارز در مقابل ريال حسب مقررات ابلاغي بانک مركزي، بهاي تمام شده ماشين آلات خريداري شده افزايش يافته است. بنا به مراتب فوق، به منظور دسترسي به بازده مورد انتظار ناشي از سرمايه به كار گرفته شده، اتخاذ تدابير لازم جهت تسريع در تحويل، نصب ماشين آلات و راه اندازي و بهره برداري از كارخانه ضروري مي باشد.

6. وضعيت بدهي احتمالي شركت به تفصيل در يادداشت 3-23 صورتهاي مالي انعكاس يافته است. قطعيت بدهي هاي مزبور موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات قانوني ذيربط مي باشد.

7. به شرح يادداشت توضيحي 1-1 به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 22/06/1402 سال مالي شركت از پايان اسفند هر سال به پايان آذر هر سال تغيير نموده است. در اين شرايط عملكرد مالي و جريانهاي نقدي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1401 در انطباق با دوره مالي نه ماهه منتهي به 30 آذر ماه 1402 از قابليت مقايسه برخوردار نيست.

مفاد بندهاي (3) الي (5) فوق، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. زيان انباشته شركت مورد گزارش در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه پرداخت شده بوده، لذا شركت مشمول مقررات ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده كه در اين ارتباط " هيات مديره مكلف است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام را دعوت تا موضوع انحلال يا بقاي شركت مورد شور و راي واقع شود". در اين ارتباط اگرچه در تاريخ 20/08/1402 مجمع عمومي فوق العاده برگزار شده و تصميم به بقاي شركت اتخاذ شده و ليكن مراتب امر در اجراي وظايف بازرس قانوني در اين گزارش درج مي گردد.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 20، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت در زمان انجام حسابرسي پايان دوره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. نظر اين موسسه به شواهدي كه حاكي از اينكه معاملات مزبور در شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به روشهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات 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 سطح يک ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي ابلاغي مورخ 19/06/1402 مركز اطلاعات مالي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم ارايه برنامه سالانه شركت به مركز اطلاعات مالي (ماده 38) و آموزش پرسنل بدون هماهنگي مركز اطلاعات مالي (ماده 145)، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت ساير قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

24بهمن1402

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1402/12/14 18:43:36
مدير موسسه هشيار بهمند	Mohammad Sakhaeefar [[Sign	811022	1402/12/14 18:49:15

صورت سود و زیان

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	۰	۱	۰	--
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۱	۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۸۱)	۰	(۱۹,۵۸۲)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۲۵,۸۳۲	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۱۹,۴۰۷)	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۰,۹۸۱)	۱	(۱۳,۱۵۷)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۳۳۰	۰	۶,۴۵۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۶۵۱)	۱	(۶,۷۰۷)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۶۵۱)	۱	(۶,۷۰۷)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۶۵۱)	۱	(۶,۷۰۷)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

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	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲۶۵)	۰	(۶۷۱)	--
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	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	(۲,۶۵۱)	۱	(۶,۷۰۷)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	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	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي 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	(۲,۶۵۱)	۱	(۶,۷۰۷)	--
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	۹,۹۳۲,۸۹۶	۴,۷۰۱,۳۰۷	۲۱۵,۶۸۹	۱۱۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۸۰,۵۱۸	۱۱۰,۲۰۸	۱,۳۹۵	۶۴
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۰,۱۱۳,۴۱۴	۴,۸۱۱,۵۱۵	۲۱۷,۰۸۴	۱۱۰
دارایي‌هاي جاري				

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	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۹۹	۵۳	۲,۸۰۸	۱,۲۱۹
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸۳,۸۸۲	۱۵۱,۷۴۸	۳,۸۸۰	۲۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۷۸,۷۶۱	۱۸۶,۶۵۸	۱۱۰,۹۰۴	(۵۸)
	۲۹۳,۳۴۲	۳۳۸,۴۵۹	۱۱۷,۵۹۲	(۱۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۹۳,۳۴۲	۳۳۸,۴۵۹	۱۱۷,۵۹۲	(۱۳)
جمع دارايي‌ها	۱۰,۴۰۶,۷۵۶	۵,۱۴۹,۹۷۴	۳۳۴,۶۷۶	۱۰۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
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	(۲۰,۰۶۳)	(۱۷,۴۱۲)	(۱۰,۷۰۵)	(۱۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱۰,۰۶۳)	(۷,۴۱۲)	(۷,۲۰۵)	(۳۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	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	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۱,۶۳۳	۲۵,۰۴۶	۷۹۹	۶۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۶,۶۳۳	۵۰,۰۴۶	۲۵,۷۹۹	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۳۲۰,۲۱۳	۵,۰۹۴,۶۸۱	۳۱۶,۰۸۲	۱۰۳
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲۹,۹۷۳	۱۲,۶۵۹	۰	۱۳۷
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۳۵۰,۱۸۶	۵,۱۰۷,۳۴۰	۳۱۶,۰۸۲	۱۰۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۳۵۰,۱۸۶	۵,۱۰۷,۳۴۰	۳۱۶,۰۸۲	۱۰۳
جمع بدهي‌ها	۱۰,۴۱۶,۸۱۹	۵,۱۵۷,۳۸۶	۳۴۱,۸۸۱	۱۰۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰,۴۰۶,۷۵۶	۵,۱۴۹,۹۷۴	۳۳۴,۶۷۶	۱۰۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۰۵)	۰	(۷,۲۰۵)
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۰۵)	۰	(۷,۲۰۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۶,۷۰۷)		(۶,۷۰۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	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	(۶,۷۰۷)	۰	(۶,۷۰۷)
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	(۶,۷۰۷)	۰	(۶,۷۰۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۶,۵۰۰		۰			۰	۰		۰		۶,۵۰۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۴۱۲)	۰	(۷,۴۱۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۲,۶۵۱)		(۲,۶۵۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

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) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۵۱)	۰	(۲,۶۵۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۶۳)	۰	(۱۰,۰۶۳)

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	(۴۶۲)	۱	(۶۱,۰۰۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۶۲)	۱	(۶۱,۰۰۳)	--
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	(۴۹۷,۱۸۳)	۰	(۱,۳۷۳,۴۴۷)	--

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 غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷۱,۱۳۴)	۰	(۱,۱۴۰)	--
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	(۳۰,۰۰۰)	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	۷,۵۶۹	۰	۶,۳۲۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۹۰,۷۴۸)	۰	(۱,۳۶۸,۲۶۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۹۱,۲۱۰)	۱	(۱,۴۲۹,۲۷۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۶,۵۰۰	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	۴۸۲,۵۵۲	۰	۱,۴۹۸,۳۹۵	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	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 انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
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	۴۸۲,۵۵۲	۰	۱,۵۰۴,۸۹۵	
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۰۸,۶۵۸)	۱	۷۵,۶۲۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸۶,۶۵۸	۰	۱۱۰,۹۰۴	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۷۶۱	۰	۱۲۹	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۸,۷۶۱	۱	۱۸۶,۶۵۸	۷,۸۷۶,۰۰۰
معاملات غيرنقدي	۴,۵۲۶,۸۰۵	۰	۳,۲۲۶,۴۴۰	
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				