اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: وگردش19	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/09/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 23 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت هاي 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

* خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

* از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

* مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

* 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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها 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 باز بماند.

* كليت ارائه ساختار و محتواي صورت هاي مالي شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين مؤسسه 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 صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مباني اظهارنظر

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت هاي 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. ابهام بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-5-4-7 جلب مي‌نمايد كه نشان مي‌دهد، عمليات اجرايي پروژه نسبت به برنامه زمان بندي طرح با تاخير مواجه شده و تمديد نوبت دوم موافقت اصولي طرح (نوبت اول در تاريخ 09/11/1401 به مدت شش ماه تمديد گرديد) با تاخير در جريان انجام مي باشد و اجراي پروژه در چارچوب برنامه زمان بندي، منوط به دسترسي به منابع مالي مورد نياز مي باشد. در اين ارتباط مبلغ 4.607.703 ميليون ريال دارايي در جريان تكميل (يادداشت توضيحي 4-7) ايجاد گرديده كه معادل 25 درصد آن به مبلغ 1.131.734 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 1-1-4-7) بابت جرائم تاخير تاديه بدهي به پيمانكاران مي باشد كه تسويه نشده است. همچنين زيان خالص شركت صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1403 مبلغ 129.657 ميليون ريال مي باشد و در آن تاريخ بدهي‌هاي جاري مبلغ 3.982.164 ميليون ريال بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن است. اين رويدادها و شرايط نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. تغییر سال مالي و عدم قابليت مقايسه اي صورت هاي مالي

به شرح يادداشت توضيحي 3-1 صورت هاي مالي، طبق مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 24/05/1403، سال مالي شركت از تاريخ 29 اسفند هر سال به 30 آذر ماه هر سال تغيير يافت و لذا مبالغ ارائه شده دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1403 مربوط به صورت سود و زيان و صورت جريان وجوه نقد و يادداشت هاي توضيحي آن با مبالغ سال 1402 قابليت مقايسه اي ندارد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. پيگيري ابطال اجرائيه بابت بدهي صورتحساب عدم مصرف صادره شركت آب و برق استان خوزستان

به شرح يادداشت توضيحي 1-6-15 صورت هاي مالي، مبلغ 405.373 ميليون ريال ذخيره بابت بدهي صورتحساب عدم مصرف صادره شركت آب و برق خوزستان، معادل 30 درصد از تعرفه حجم آب تخصيصي (مجوز برداشت آب از رودخانه در سال 1402) در دفاتر منظور گرديده، ليكن شركت نسبت به آن اعتراض نموده و اقدامات لازم جهت ابطال صورتحساب و اجرائيه صادره بابت بدهي مذكور در جريان انجام است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. پوشش بيمه‌اي دارايي هاي ثابت مشهود

دارايي هاي ثابت مشهود شركت (شامل اثاثه و منصوبات و وسايل نقليه)، به بهاي تمام شده 26.923 ميليون ريال و ارزش دفتري 13.752 ميليون (يادداشت توضيحي 3-7) فاقد پوشش بيمه اي است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. حسابرسي سال گذشته

صورت هاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 شركت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 17 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور ، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است :

10-1- در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، اقدامات هيات مديره در رابطه با اجراي تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 31/04/1403 در خصوص بند 13 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است :

10-1-1- معرفي نماينده براي اجراي مقررات قانون مبارزه با پولشويي و رعايت قوانين و مقررات مربوط به دستورالعمل مزبور.

10-1-2- تدوين و تصويب آئين نامه معاملات، آئين نامه حقوق و دستمزد و تمامي دستورالعمل ها متناسب با گروه مالي گردشگري و انجام كليه معاملات مطابق آئين نامه ها و دستورالعمل هاي مصوب و انعقاد تمام قراردادها با پيمانكاران از طريق برگزاري مناقصه و تشريفات قانوني مطابق آئين نامه كميسيون معاملات.

10-1-3- تمديد مجوزات لازم (شامل تمديد موافقت اصولي و ...) جهت پيگيري پرونده تامين مالي از صندوق توسعه ملي.

10-1-4- پيگيري در خصوص اخذ برگ قطعي و تاييد اعتبار ماليات ارزش افزوده سال هاي 1398 و 1400 (يادداشت توضيحي 2-1-11).

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 21 ، به عنوان معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. مضافا به استثناي تامين مالي قرض الحسنه به شرح يادداشت 2-21 كه در چارچوب روابط معمول درون گروهي انجام شده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم شده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

13. مفاد بند 3-2 موافقت اصولي اخذ شده اجراي طرح هاي پتروشيمي در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده مطابق شيوه نامه هاي ابلاغي وزارت نفت و دستورالعمل هاي مصوب، در خصوص تغيير سهامداران شركت با هماهنگي و اخذ تاييديه از وزارت نفت رعايت نشده است.

05فروردين1404

موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1404/05/08 20:27:14
مدير موسسه كاراي پارس	Majid Nikbakhtshebani [[Sign		1404/05/08 20:29:21

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۰,۰۲۶)	(۱)	(۷۳,۶۸۴)	(۱۳,۰۰۲,۵۰۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۳۰,۰۲۶)	(۱)	(۷۳,۶۸۴)	(۱۳,۰۰۲,۵۰۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۶۹	۰	(۱,۴۰۰)	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۲۹,۶۵۷)	(۱)	(۷۵,۰۸۴)	(۱۲,۹۶۵,۶۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۲۹,۶۵۷)	(۱)	(۷۵,۰۸۴)	(۱۲,۹۶۵,۶۰۰)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۲۹,۶۵۷)	(۱)	(۷۵,۰۸۴)	(۱۲,۹۶۵,۶۰۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	(۱,۲۹۷)		(۷۵۱)	--
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۲۹,۶۵۷)	(۱)	(۷۵,۰۸۴)	(۱۲,۹۶۵,۶۰۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	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	(۱۲۹,۶۵۷)	(۱)	(۷۵,۰۸۴)	(۱۲,۹۶۵,۶۰۰)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴,۶۲۱,۴۵۵	۳,۸۶۸,۳۵۷	۲,۲۵۹,۸۰۰	۱۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷۲,۸۵۰	۷۲,۸۷۵	۱۸۳	۰
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	۴,۶۹۴,۳۰۵	۳,۹۴۱,۲۳۲	۲,۲۵۹,۹۸۳	۱۹
دارایي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۹۵	۸۸۰	--
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۹۸,۶۴۴	۲۹۰,۰۱۷	۱۶۰,۰۶۷	۷۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۱۷,۵۵۳	۰
موجودي نقد	۷۵۲	۱۵	۲۰۲	۴,۹۱۳
	۴۹۹,۳۹۶	۲۹۰,۱۲۷	۱۷۸,۷۰۲	۷۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۹۹,۳۹۶	۲۹۰,۱۲۷	۱۷۸,۷۰۲	۷۲
جمع دارايي‌ها	۵,۱۹۳,۷۰۱	۴,۲۳۱,۳۵۹	۲,۴۳۸,۶۸۵	۲۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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	(۳۰۵,۵۰۱)	(۱۷۵,۸۴۴)	(۱۰۰,۷۵۹)	(۷۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶۹۴,۴۹۹	۸۲۴,۱۵۶	۸۹۹,۲۴۱	(۱۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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	۱۷,۶۴۲	۹,۶۶۸	۵,۶۲۰	۸۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷,۶۴۲	۹,۶۶۸	۵,۶۲۰	۸۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۴۸۱,۵۶۰	۳,۳۹۷,۵۳۵	۱,۵۳۳,۸۲۴	۳۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴,۴۸۱,۵۶۰	۳,۳۹۷,۵۳۵	۱,۵۳۳,۸۲۴	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۴۸۱,۵۶۰	۳,۳۹۷,۵۳۵	۱,۵۳۳,۸۲۴	۳۲
جمع بدهي‌ها	۴,۴۹۹,۲۰۲	۳,۴۰۷,۲۰۳	۱,۵۳۹,۴۴۴	۳۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵,۱۹۳,۷۰۱	۴,۲۳۱,۳۵۹	۲,۴۳۸,۶۸۵	۲۳

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۷۵۹)	۰	۸۹۹,۲۴۱
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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۷۵۹)	۰	۸۹۹,۲۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۷۵,۰۸۵)		(۷۵,۰۸۵)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۰۸۵)	۰	(۷۵,۰۸۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۰۸۵)	۰	(۷۵,۰۸۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۸۴۴)	۰	۸۲۴,۱۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۱۲۹,۶۵۷)		(۱۲۹,۶۵۷)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۹,۶۵۷)	۰	(۱۲۹,۶۵۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵,۵۰۱)	۰	۶۹۴,۴۹۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۴۳,۹۲۵)	۰	(۱,۴۷۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۴۳,۹۲۵)	۰	(۱,۴۷۱)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۴,۰۰۲)	۰	(۷۷,۶۷۵)	--
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	۰	۰	(۱۶,۸۴۴)	۰
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	۴۷,۰۹۶	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۳۰,۳۸۳)	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	۳۶۹	۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۳,۶۳۳)	۰	(۷۷,۸۰۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۸۷,۵۵۸)	۰	(۷۹,۲۷۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	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	۳۸۸,۲۹۵	۰	۸۷,۳۹۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۸,۳۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	۳۸۸,۲۹۵	۰	۷۹,۰۹۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۳۷	۰	(۱۸۷)	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵	۰	۲۰۲	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۵۲	۰	۱۵	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				