اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: گروه توسعه انرژي نفت و گاز لاوان	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: وگردش18	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 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
گروه توسعه انرژي نفت و گاز لاوان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه توسعه انرژي نفت و گاز لاوان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 بااهميت صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت گروه توسعه انرژي نفت وگاز لاوان (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 2-2-16، در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي، صورت هاي مالي حسابرسي شده دوره مالي 6 ماهه منتهي به 31 شهريور1403 شركت وابسته گروه انرژي خورشيدي تابان افروز آپادانا (با مسئوليت محدود)، در فرآيند روش ارزش ويژه مورد استفاده قرار گرفته و مضافا به شرح يادداشت توضيحي 3-1-15 ، صورت هاي مالي حسابرسي نشده دوره 6 ماهه منتهي به 31 شهريور 1403 شركت هاي فرعي توسعه صنايع نفت و گاز لاوان انرژي (سهامي خاص)، مديريت توسعه صنعت نفت و گاز لاوان (سهامي خاص) و گروه پيشران انرژي لاوان (سهامي خاص) در صورت هاي مالي گروه، تلفيق شده است. لازم به ذكر است بر خلاف مفاد استانداردهاي حسابداري، سال مالي شركت هاي فرعي و وابسته مزبور، 3 ماه بعد از پايان سال مالي شركت مورد گزارش است. بنا به مراتب فوق در غياب دسترسي به صورت هاي مالي حسابرسي شده شركت هاي فرعي مذكور و صورت هاي مالي حسابرسي شده دوره مالي 3 ماهه منتهي به 30 آذر 1403 شركت وابسته، تعيين آثار احتمالي ناشي از مطلب يادشده و اثبات صحت مبالغ و معاملات با اهميت دوره مزبور بر صورت هاي مالي تلفيقي براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

5. تا تاريخ ارائه اين گزارش پاسخ تاييديه هاي درخواستي شركت فرعي مهندسي و خدمات حفاري اوكسين پتروليوم خاورميانه (سهامي خاص) بابت مبلغ 40 ميليارد ريال از حساب هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها و مبلغ 49 ميليارد ريال از حساب هاي پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها واصل نگرديده است و اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه‌هاي مزبور بر صورت هاي مالي تلفيقي مورد گزارش را تعيين كند.

اظهار نظر

6. ب- صورت هاي مالي جداگانه ياد شده، وضعيت مالي شركت گروه توسعه انرژي نفت و گاز لاوان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

4- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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 مشروط نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و اظهارنظر مقبول نسبت به صورت هاي مالي جداگانه، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

6. الف- به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه در تاريخ30 آذر 1403، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. ابهام بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت شرکت فرعي صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري

نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-6-1-6-11 جلب مي‌نمايد كه نشان مي‌دهد، عمليات اجرايي پروژه شركت فرعي صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري 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 6-1-11) ايجاد گرديده كه معادل 25 درصد آن به مبلغ 1.131.734 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 1-6-1-11) بابت جرائم تاخير تاديه بدهي به پيمانكاران مي باشد كه تسويه نشده است. همچنين زيان خالص شركت فرعي مذكور 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 آن شركت فرعي به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

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

به شرح يادداشت توضيحي 1-9-1-29 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 شركت فرعي صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري منظورگرديده، ليكن آن شركت نسبت به موضوع 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.

9. پوشش بيمه‌اي دارايي هاي ثابت مشهود

به شرح يادداشت توضيحي 4-1-11 صورت هاي مالي، دارايي هاي ثابت مشهود گروه (شامل ماشين آلات و تجهيزات، اثاثه ومنصوبات و وسايل نقليه)، به بهاي تمام شده 1.349.069 ميليون ريال و مبلغ دفتري 1.265.157 ميليون ريال تا مبلغ 203.452 ميليون ريال در مقابل خطرات احتمالي ناشي از حريق، سيل، زلزله از پوشش بيمه اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

10. بدهي هاي احتمالي

وضعيت بدهي هاي احتمالي گروه به شرح يادداشت توضيحي 4-35 صورت هاي مالي مي باشد، در اين خصوص قطعيت بدهي هاي احتمالي منوط به اعلام نظر نهايي مقامات سازمان هاي ذيربط مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

11. عدم تسويه بدهي خريد سهام شركت هاي فرعي و وضعيت افزايش سرمايه آن شركت ها به شرح يادداشت توضيحي 4-2-15 صورت هاي مالي، تا تاريخ تاييد اين صورت هاي مالي مانده حساب هاي پرداختني در ارتباط با قراردادهاي خريد سهام شركت هاي فرعي خدمات مهندسي و حفاري اوكسين پترول‌يوم خاورميانه (يادداشت توضيحي 1-2-1-4-15) و صنايع پتروشيمي كيميا انديمشک (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري (يادداشت توضيحي 1-1-1-4-15) تسويه نگرديده است و لذا در خصوص انجام افزايش سرمايه آن شركت ها از محل مطالبات حال شده سهامداران اقدامي صورت نگرفته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

12. نخستين صورت هاي مالي تلفيقي و عدم قابليت مقايسه اي

به شرح يادداشت توضيحي 3-17 صورت هاي مالي، سهام شركت هاي فرعي (يادداشت توضيحي 15) طي سال مالي مورد گزارش تحصيل شده است. لذا صورت هاي مالي تلفيقي سال مالي منتهي به 30 آذر 1403 براي نخستين بار تهيه شده و همراه با مبالغ مقايسه اي صورت هاي مالي مجموعه سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 ارائه گرديده است و مبالغ مربوط به صورت هاي سود و زيان و صورت جريان وجوه نقد و يادداشت هاي توضيحي همراه آن فاقد قابليت مقايسه اي است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

13. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
13-1- مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تساوي حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده طلب و بدهي سهامداران رعايت نشده است.
14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-34 ، به عنوان معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال 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 موارد مندرج در يادداشت 1-3-34 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.
15. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 65 اساسنامه، 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 هيات مديره باشد، جلب نشده است.
16. به شرح يادداشت توضيحي 1-12 صورت هاي مالي، سند مالكيت قانوني شش دانگ عرصه و اعيان (به انضمام حق سرقفلي و كسب و پيشه و تجارت) يک واحد تجاري به متراژ 257.16 متر واقع در تهران، زعفرانيه، خيابان اعجازي(آصف) به بهاي تمام شده 1.500.000 ميليون ريال، عليرغم تحويل ملک به شركت گروه توسعه انرژي نفت و گاز لاوان(سهامي خاص)، تا تاريخ تاييد اين صورت هاي مالي به نام آن شركت انتقال نيافته و پيگيري هاي موثري جهت انتقال سند صورت نگرفته است.

20خرداد1404

موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1404/04/30 13:51:06
مدير موسسه كاراي پارس	Majid Nikbakhtshebani [[Sign		1404/04/30 13:55:27

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵۴۰,۴۹۹	۰	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۱۶,۷۱۷)	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۲۲۳,۷۸۲	۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۱,۶۳۱)	(۹۲,۴۸۱)	(۳۰۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۴,۱۹۸	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۸۳,۶۵۱)	(۹۲,۴۸۱)	۱۰
هزینه های مالی	(۷۵۳)	(۱,۱۴۳)	۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۳,۲۳۸	۵۲,۳۸۵	۲۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۲۱,۱۶۶)	(۴۱,۲۳۹)	۴۹
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۱۱۲,۴۷۹	(۱۹,۵۱۶)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۱,۳۱۳	(۶۰,۷۵۵)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۹,۵۹۱)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۱,۷۲۲	(۶۰,۷۵۵)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۱,۷۲۲	(۶۰,۷۵۵)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۵,۱۱۱	(۶۰,۷۵۵)	--
منافع فاقد حق کنترل	۵۶,۶۱۱	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۳)	۰	--
غيرعملياتي (ريال)	۶	۰	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۳	۰	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	۳	۰	
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۳۱	(۱۲۲)	--
سرمايه - ميليون ريال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۱,۷۲۲	(۶۰,۷۵۵)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	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:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۶۱,۷۲۲	(۶۰,۷۵۵)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۵,۱۱۱	(۶۰,۷۵۵)	--
منافع فاقد حق کنترل	۵۶,۶۱۱	۰	
توضیحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵,۸۷۲,۸۶۰	۱۰,۲۲۴	۳,۵۴۳	۵۷,۳۴۲
سرمايهگذاري در املاک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
سرقفلي	۲۴,۶۷۴	۰	۰	
داراييهاي نامشهود	۷۳,۵۱۱	۳	۳	۲,۴۵۰,۲۶۷
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۴۱۶,۶۵۷	۳۰۴,۱۷۸	۳۲۳,۶۹۴	۳۷
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۰,۱۰۹	۲۸,۹۵۵	۷,۵۷۰	(۳۱)
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷,۹۰۷,۸۱۱	۳۴۳,۳۶۰	۳۳۴,۸۱۰	۲,۲۰۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۲۴۲	۰	۰	
موجودي مواد و كالا	۱,۹۱۲	۰	۰	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۲۱۲,۵۹۲	۱۳۵,۲۹۷	۱۳۰,۱۶۲	۷۹۶
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۰۳,۵۸۳	۰	۰	
موجودي نقد	۴,۷۲۴	۱,۱۲۲	۳,۵۳۷	۳۲۱
	۱,۴۲۴,۰۵۳	۱۳۶,۴۱۹	۱۳۳,۶۹۹	۹۴۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۴۲۴,۰۵۳	۱۳۶,۴۱۹	۱۳۳,۶۹۹	۹۴۴
جمع دارايي‌ها	۹,۳۳۱,۸۶۴	۴۷۹,۷۷۹	۴۶۸,۵۰۹	۱,۸۴۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۱۵۵	۱۰	۱۰	۴۱,۴۵۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود انباشته	(۲۰۶,۳۰۶)	(۲۰۷,۲۷۲)	(۱۴۶,۵۱۸)	۰
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱,۷۹۷,۸۴۹	۲۹۲,۷۳۸	۳۵۳,۴۹۲	۵۱۴
منافع فاقد کنترل	۶۵۳,۹۰۲	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۵۱,۷۵۱	۲۹۲,۷۳۸	۳۵۳,۴۹۲	۷۳۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۸,۶۲۷	۰	۰	
بدهي مالیات انتقالي	۱۲۸,۵۲۲	۰	۰	
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳۰,۴۱۱	۳,۹۸۳	۸۹۰	۶۶۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷۷,۵۶۰	۳,۹۸۳	۸۹۰	۴,۳۵۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶,۶۵۰,۲۰۶	۱۸۳,۰۵۸	۱۱۴,۱۲۷	۳,۵۳۳
مالیات پرداختني	۴۵,۶۵۶	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۶,۶۹۱	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۷۰۲,۵۵۳	۱۸۳,۰۵۸	۱۱۴,۱۲۷	۳,۵۶۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۷۰۲,۵۵۳	۱۸۳,۰۵۸	۱۱۴,۱۲۷	۳,۵۶۱
جمع بدهي‌ها	۶,۸۸۰,۱۱۳	۱۸۷,۰۴۱	۱۱۵,۰۱۷	۳,۵۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹,۳۳۱,۸۶۴	۴۷۹,۷۷۹	۴۶۸,۵۰۹	۱,۸۴۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۲۵۳)	۰	۳۷۹,۷۵۷	۰	۳۷۹,۷۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۲۶,۲۶۴)	۰	(۲۶,۲۶۴)	۰	(۲۶,۲۶۴)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۱۴۶,۵۱۷)	۰	۳۵۳,۴۹۳	۰	۳۵۳,۴۹۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											(۶۰,۷۵۵)		(۶۰,۷۵۵)	۰	(۶۰,۷۵۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۶۰,۷۵۵)	۰	(۶۰,۷۵۵)	۰	(۶۰,۷۵۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۶۰,۷۵۵)	۰	(۶۰,۷۵۵)	۰	(۶۰,۷۵۵)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۲۰۷,۲۷۲)	۰	۲۹۲,۷۳۸	۰	۲۹۲,۷۳۸

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											۵,۱۱۱		۵,۱۱۱	۵۶,۶۱۰	۶۱,۷۲۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۱۱		۵,۱۱۱	۵۶,۶۱۰	۶۱,۷۲۱
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۵۹۷,۲۹۲	۵۹۷,۲۹۲
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۱,۵۰۰,۰۰۰			۰							۰		۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۴,۱۴۵				(۴,۱۴۵)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۵۵	۰	۰	۰	(۳۰۶,۳۰۶)	۰	۱,۷۹۷,۸۴۹	۶۵۳,۹۰۲	۲,۴۵۱,۷۵۱

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۶۲۹,۶۲۹)	(۸۸,۴۰۱)	(۶۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵,۴۳۵)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۳۵,۰۶۴)	(۸۸,۴۰۱)	(۶۱۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۷,۸۵۱)	(۲۳۴)	(۲۰,۳۴۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	(۴,۶۰۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۳,۲۹۸	۱۶,۷۷۶	۹۸
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۵,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۴۸,۴۲۱	۱۴,۹۸۶	۱,۵۵۸
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۴۴۹,۳۹۵)	(۱۵,۰۰۰)	(۲,۸۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۹۱۸	۲۸,۴۲۵	(۹۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۵۴۴	۳۴	۱۰,۳۲۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۱۴,۶۹۸)	۲۹,۹۸۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸۴۹,۷۶۲)	(۵۸,۴۱۴)	(۱,۳۵۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۸۶۸,۱۲۱	۵۶,۰۰۰	۱,۴۵۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۴,۰۰۳)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۵۴)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۵۳,۳۶۴	۵۶,۰۰۰	۱,۴۲۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳,۶۰۲	(۲,۴۱۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۲۲	۳,۵۳۶	(۶۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۷۲۴	۱,۱۲۲	۳۲۱
معاملات غيرنقدي	۲,۹۹۹,۹۹۱	۰	

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۱,۹۲۹)	(۹۲,۴۸۱)	(۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۶۱,۹۲۹)	(۹۲,۴۸۱)	(۷۵)
هزینه های مالی	(۱۴۵)	(۱,۱۴۲)	۸۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۳,۰۵۴	۵۲,۳۸۴	۲۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۹,۰۲۰)	(۴۱,۲۳۹)	(۱۴۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۹,۰۲۰)	(۴۱,۲۳۹)	(۱۴۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹۹,۰۲۰)	(۴۱,۲۳۹)	(۱۴۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۵۰)	(۸۲)	۳۹
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۹۹,۰۱۹)	(۴۱,۲۳۹)	(۱۴۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۹۹,۰۱۹)	(۴۱,۲۳۹)	(۱۴۰)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸,۶۸۱	۱۰,۲۲۴	۳,۵۴۳	(۱۵)
سرمایه‌گذاري در املاک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
دارایي‌هاي نامشهود	۳	۳	۳	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۳۸۰,۱۷۳	۳۹۷,۹۶۸	۳۷۶,۵۸۴	۳۴۷
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۸۸۸,۸۵۷	۴۰۸,۱۹۵	۳۸۰,۱۳۰	۶۰۸
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۸۹,۴۹۳	۱۳۵,۲۹۸	۱۳۰,۱۶۲	(۳۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۰۳,۵۸۳	۰	۰	
موجودی نقد	۱,۸۵۰	۱,۱۲۲	۳,۵۳۷	۶۵
	۲۹۴,۹۲۶	۱۳۶,۴۲۰	۱۳۳,۶۹۹	۱۱۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۹۴,۹۲۶	۱۳۶,۴۲۰	۱۳۳,۶۹۹	۱۱۶
جمع دارایی‌ها	۳,۱۸۳,۷۸۳	۵۴۴,۶۱۵	۵۱۳,۸۲۹	۴۸۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲۴۱,۴۵۷)	(۱۴۲,۴۳۸)	(۱۰۱,۱۹۹)	(۷۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۵۸,۵۵۳	۳۵۷,۵۷۲	۳۹۸,۸۱۱	۳۹۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۰۹۹	۳,۹۸۳	۸۹۰	۱۰۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸,۰۹۹	۳,۹۸۳	۸۹۰	۱۰۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۴۱۷,۱۳۱	۱۸۳,۰۶۰	۱۱۴,۱۲۸	۶۷۴
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۴۱۷,۱۳۱	۱۸۳,۰۶۰	۱۱۴,۱۲۸	۶۷۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۴۱۷,۱۳۱	۱۸۳,۰۶۰	۱۱۴,۱۲۸	۶۷۴
جمع بدهي‌ها	۱,۴۲۵,۲۳۰	۱۸۷,۰۴۳	۱۱۵,۰۱۸	۶۶۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۱۸۳,۷۸۳	۵۴۴,۶۱۵	۵۱۳,۸۲۹	۴۸۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۱۹۹)	۰	۳۹۸,۸۱۱
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۱۹۹)	۰	۳۹۸,۸۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											

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) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۴۱,۲۳۹)		(۴۱,۲۳۹)
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱,۲۳۹)	۰	(۴۱,۲۳۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱,۲۳۹)	۰	(۴۱,۲۳۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۱۴۲,۴۳۸)	۰	۳۵۷,۵۷۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۹۹,۰۱۹)		(۹۹,۰۱۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۰۱۹)	۰	(۹۹,۰۱۹)

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۵۰۰,۰۰۰
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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۲۴۱,۴۵۷)	۰	۱,۷۵۸,۵۵۳

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	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۷۳,۹۹۰)	(۸۸,۴۰۱)	(۹۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۷۳,۹۹۰)	(۸۸,۴۰۱)	(۹۷)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۳۵۳)	(۲۳۴)	(۴۷۸)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۳,۲۹۸	۱۶,۷۷۶	۹۸
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵۱۷,۷۹۵)	(۱۵,۰۰۰)	(۳,۳۵۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۴۸,۴۲۱	۱۴,۹۸۶	۱,۵۵۸
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۴۹,۳۹۵)	(۱۵,۰۰۰)	(۲,۸۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۷۳۴	۲۸,۴۲۵	(۹۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۵۴۴	۳۴	۱۰,۳۲۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۸۱,۵۴۶)	۲۹,۹۸۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸۵۵,۵۳۶)	(۵۸,۴۱۴)	(۱,۳۶۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۹	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۸۵۶,۴۰۰	۵۶,۰۰۰	۱,۴۲۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۴۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۵۶,۲۶۴	۵۶,۰۰۰	۱,۴۲۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۲۸	(۳,۴۱۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۲۲	۳,۵۳۶	(۶۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۸۵۰	۱,۱۲۲	۶۵
معاملات غيرنقدي	۲,۹۹۹,۹۹۱	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

بانک گردشگري	بانک گردشگري	10320435268	فاقد نماينده	رضا مجيدي	4569735223	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله
گسترش صنايع و معادن ماهان	گسترش صنايع و معادن ماهان	10320729135	فاقد نماينده	مرتضي لطفي	1829201115	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
تجارت بين الملل ميلاد آريا زيگورات	تجارت بين الملل ميلاد آريا زيگورات	10104079348	فاقد نماينده	عباس ابراهيمي	3559491029	مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت بازرگاني	بله
گروه اقتصادي مالي نگين ايرانيان	گروه اقتصادي مالي نگين ايرانيان	10320412650	فاقد نماينده	محمود مخدومي	2249696411	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
توسعه فرآوري صنايع و معادن ماهان سيرجان	توسعه فرآوري صنايع و معادن ماهان سيرجان	14005030004	فاقد نماينده	محمد شهسواري	0052921891	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله