اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم	سرمایه ثبت شده: 16,000,000
نماد: جم5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توسعه پلیمر پاد جم

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توسعه پليمر پادجم (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403، صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين مؤسسه 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 ازتحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب‌بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توسعه پليمر پادجم (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه برمبناي 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 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، 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 صورت‌هاي مالي 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 شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارايه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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

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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت مورد رسيدگي، فاقد سيستم‌هاي "بهاي تمام شده" و "انبار" مدوّن است و كليه هزينه‌هاي ناشي از عدم استفاده اقتصادي از عوامل و امكانات توليدي، به عنوان بخشي از بهاي تمام شده كالاي ساخته شده تلقي شده و در چنين شرايطي، آثار مالي ناشي از تعيين اصولي هزينه‌هاي جذب نشده و تخصيص مناسب هزينه‌هاي تبديل به قيمت تمام شده محصولات توليدي بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.
5. به شرح يادداشت توضيحي 9، علي‌رغم اتمام عمليات ساخت "دارايي‌هاي در جريان تكميل-پروژه هاي 3.000، 4.000 و 5.000" و بهره برداري از آن طي سال مالي مورد گزارش، انتقال آن به سرفصل‌هاي مناسب، صورت نپذيرفته است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم و كافي، تعيين آثار مالي ناشي از انتقال، تفكيک و لحاظ استهلاک اقلام مورد بحث در حساب‌ها، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مالي مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار مالي احتمالي مورد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه پليمر پادجم (سهامي خاص) به تاريخ 30 اسفند 1403، عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

7. به شرح يادداشت توضيحي 3-9، اسناد مالكيت "زمين سايت"، به نام شركت مورد رسيدگي، منتقل نگرديده است.
8. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مندرجات يادداشت هاي توضيحي 5، 2-7 و 9 ، در خصوص "توليدات نامنطبق"، "تأخير تأديه رأي پرونده جندي شاپور" و "وضعيت پروژه و مراحل اجرا و تأخير در اجراي آن" جلب مي نمايد.

مفاد بندهاي 5 و 6 بالا، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 16 ارديبهشت 1403 آن مؤسسه، نسبت به صورت هاي مالي اظهارنظر "مشروط" ارايه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. الزامات مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت، در موارد زير رعايت نگرديده است:

10-1- مفاد مواد 119 اصلاحيه قانون تجارت و 34 اساسنامه، موضوع انتخاب رييس و نايب رييس هيأت‌مديره در اولين جلسه بعد از جلسه مجمع عمومي انتخاب مديران.

10-2- پي‌گيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29 ارديبهشت 1403 صاحبان سهام، در خصوص مورد گفته شده در بند 5 اين گزارش و همچنين موارد گفته شده در زير به نتيجه نهايي نرسيده است:

الف- "تشكيل كميته حسابرسي"،

ب- "اقدام لازم جهت استقرار سيستم بهاي تمام شده با رويكرد تفكيک هزينه‌هاي پروژه‌هاي ABS و Rubber".

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 28، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيأت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري صورت پذيرفته است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است..

12. گزارش هيأت‌مديره در باره‌ي فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيأت‌مديره باشد، جلب نشده است.

20ارديبهشت1404

موسسه حسابرسي دش و همكاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دش	[Saeed Rabiee [Sign	901791	1404/02/29 09:51:07
مدیر موسسه دش	[Seyed Hosein Arabzadeh [Sign	800528	1404/02/29 09:55:47

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۶۵۳,۸۳۷	۰	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۸۹۲,۳۲۵)	۰	--
سود(زیان) ناخالص	(۲۳۸,۴۸۸)	۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۸۸۱,۸۵۹)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۰۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۱,۱۲۰,۳۴۷)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۱۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶۵	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱,۱۲۰,۰۸۲)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۱۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱,۱۲۰,۰۸۲)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۱۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۱,۱۲۰,۰۸۲)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۱۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
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	(۶۹۵)	(۱۳۵)	(۴۱۵)
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۱,۱۲۰,۰۸۱)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۱۵)
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
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۱۱,۱۲۰,۰۸۱)	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۴۱۵)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۷,۷۵۵,۴۷۹	۹۰,۵۷۱,۷۹۲	۵۸,۲۵۷,۹۵۴	۷۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۳۷,۳۸۸	۴۸۶	۴۰۲	۷,۵۹۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۵	۳	۳	۱,۰۶۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۴۷,۳۶۰	۲۵۸,۵۱۵	۰	۳۴
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۵۸,۱۵۴,۱۶۲	۹۰,۸۴۴,۶۹۶	۵۸,۲۷۲,۲۵۹	۷۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۲۴,۳۳۷	۱,۴۷۵,۹۹۵	۶۱۸,۰۹۰	(۷۱)
موجودي مواد و كالا	۱۰,۰۰۱,۸۰۳	۳,۰۹۲	۵,۹۹۰	۳۲۳,۳۷۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۹۶۱,۹۳۱	۲,۴۷۱,۱۰۵	۶۰۱,۵۷۴	۲۲۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۱۷,۹۳۲	۲۴۱,۵۶۶	۳۳۲,۳۷۷	۳۲
	۱۸,۷۰۶,۰۰۳	۴,۱۹۱,۷۵۸	۱,۵۵۸,۰۳۱	۳۴۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۸,۷۰۶,۰۰۳	۴,۱۹۱,۷۵۸	۱,۵۵۸,۰۳۱	۳۴۶
جمع دارايي‌ها	۱۷۶,۸۶۰,۱۶۵	۹۵,۰۳۶,۴۵۴	۵۹,۸۳۰,۲۹۰	۸۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰
افزايش سرمايه در جريان	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۳,۸۲۰,۵۲۳)	(۱۲,۷۰۰,۴۴۲)	(۱۰,۵۴۱,۱۶۹)	(۸۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۲,۱۷۹,۴۷۷	۳,۲۹۹,۵۵۸	۵,۴۵۸,۸۳۱	۸۷۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۱,۷۵۸,۳۳۷	۱,۴۸۰,۷۵۳	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷۲۰,۰۱۷	۳۱۰,۲۸۱	۱۳۲,۰۳۱	۱۳۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۲۰,۰۱۷	۲,۰۶۸,۶۱۸	۱,۶۱۲,۷۸۴	(۶۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۳۱,۳۶۹,۷۴۶	۸۱,۳۹۴,۰۸۰	۴۵,۳۰۴,۲۵۰	۶۱
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۲,۱۷۸,۰۷۴	۸,۲۷۴,۱۹۸	۷,۴۵۴,۴۲۵	۴۷
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۱۲,۸۵۱	۰	۰	
	۱۴۳,۹۶۰,۶۷۱	۸۹,۶۶۸,۲۷۸	۵۲,۷۵۸,۶۷۵	۶۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۴۳,۹۶۰,۶۷۱	۸۹,۶۶۸,۲۷۸	۵۲,۷۵۸,۶۷۵	۶۱
جمع بدهي‌ها	۱۴۴,۶۸۰,۶۸۸	۹۱,۷۳۶,۸۹۶	۵۴,۳۷۱,۴۵۹	۵۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۷۶,۸۶۰,۱۶۵	۹۵,۰۳۶,۴۵۴	۵۹,۸۳۰,۲۹۰	۸۶

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵۴۱,۱۶۹)	۰	۵,۴۵۸,۸۳۱
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵۴۱,۱۶۹)	۰	۵,۴۵۸,۸۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲,۱۵۹,۲۷۳)		(۲,۱۵۹,۲۷۳)
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	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	۰	(۲,۱۵۹,۲۷۳)
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	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	۰	(۲,۱۵۹,۲۷۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۰۰,۴۴۲)	۰	۳,۲۹۹,۵۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۱,۱۲۰,۰۸۱)		(۱۱,۱۲۰,۰۸۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۱۲۰,۰۸۱)	۰	(۱۱,۱۲۰,۰۸۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۸,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰									۳۲,۰۰۰,۰۰۰
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۲۰,۵۲۳)	۰	۳۲,۱۷۹,۴۷۷

صورت جریان‌های نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۱,۹۲۱,۸۴۱)	(۴,۸۶۷,۲۹۶)	(۳۵۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۱,۹۲۱,۸۴۱)	(۴,۸۶۷,۲۹۶)	(۳۵۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۵,۰۵۵,۲۸۰)	(۲۱,۷۷۸,۸۸۵)	(۱۵۳)
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	(۴۱,۷۰۴)	(۲۹۷)	(۱۳,۹۴۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۲)	۰	--
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۵,۰۹۷,۰۱۱)	(۲۱,۷۷۹,۱۸۲)	(۱۵۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۷,۰۱۸,۸۵۲)	(۲۶,۶۴۶,۴۷۸)	(۱۸۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	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	۸۱,۶۱۷,۹۴۴	۲۷,۳۰۰,۳۵۸	۱۹۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۴۱۷,۲۹۰)	(۱۲۴,۲۰۸)	(۲,۶۵۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۱۰۵,۴۳۶)	(۶۲۰,۴۸۳)	(۷۸)
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۷,۰۹۵,۲۱۸	۲۶,۵۵۵,۶۶۷	۱۹۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۶,۳۶۶	(۹۰,۸۱۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۴۱,۵۶۶	۳۳۲,۳۷۷	(۲۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱۷,۹۳۲	۲۴۱,۵۶۶	۳۲
معاملات غيرنقدي	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۳,۲۹۶	۲۷۷
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
محمد صفري	محمد صفري	0063935651	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
احمد پنجه پور	احمد پنجه پور	1293257230	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	حقوق	كارشناسي ارشد	بله
محمدهاشم نجفي اردكاني	محمدهاشم نجفي اردكاني	2300104199	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	حقوق	كارشناسي ارشد	بله
اردلان نجاح	اردلان نجاح	0015006883	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	مديريت دولتي	كارشناسي ارشد	بله
سيدجواد فلاحيان	سيدجواد فلاحيان	4251246330	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	مديريت	دكترا	بله