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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه پليمر پادجم (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 26، 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 هيات 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 پليمر پادجم (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 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 استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري 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 مي¬شود، 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 به كارگيري 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 باز بماند.

اكليت 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، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. اهم موارد با اهميت درخصوص سرفصل داراييهاي در جريان تكميل مرتبط با پروژه Rubber/ABS به شرح ذيل مي‌باشد: (الف) پيش پرداختهاي سرمايه‌اي (يادداشت توضيحي 6-7) شامل مبلغ 5.261 ميليارد ريال (مشتمل بر 31.848.182 يورو و 1.822 ميليارد ريال) وجوه علي الحساب پرداختي به پيمانكار در سنوات قبل بوده كه در مقابل آن تضامني به مبلغ 5.748 ميليارد ريال (شامل 4.243 ميليارد ريال چک و سفته و مبلغ 1.505 ميليارد ريال ضمانت نامه بانكي) دريافت گرديده، در اين ارتباط، با توجه به افزايش در نرخ برابري ارز در مقابل ريال و همچنين عدم تمديد قرارداد با پيمانكار ذيربط مستنداتي دال بر نحوه و چگونگي تسويه پيش پرداخت مزبور ملاحظه نگرديده و (ب) به شرح يادداشت توضيحي 2-18 در سال 1400، شركت پتروشيمي جم به عنوان ذينفع ضمانت نامه از طريق عمليات اجرايي بانكي اقدام به ضبط يک فقره از ضمانت نامه‌هاي ارزي دريافتي بابت پيش پرداخت پرداختي در سنوات قبل به شركت جندي شاپور (پيمانكار اصلي پروژه) به مبلغ 8.400.000 يورو نموده، نظر به اينكه ثبت و انعكاس پيش پرداخت سرمايه‌اي مزبور در دفاتر شركت مورد گزارش به عنوان داراييهاي ثابت صورت پذيرفته متعاقبا طي يک فقره اعلاميه بستانكار دريافتي از شركت پتروشيمي جم معادل ريالي ضمانت نامه مزبور را به مبلغ 2.315 ميليارد ريال به حساب مطالبات از شركت پتروشيمي جم به طرفيت حسابهاي داراييهاي ثابت به مبلغ 551 ميليارد ريال و ساير پرداختني ها به مبلغ 1.764 ميليارد ريال (بابت ما به التفاوت نرخ ارز زمان پرداخت پيش پرداخت تا مقطع ضبط ضمانت نامه) منظور نموده است. بنا به مراتب فوق، نظر به اينكه موارد مذكور از جمله موضوعات مورد اختلاف طرفين در مراجع رسيدگي ذيصلاح بوده، در غياب دسترسي به مدارک و مستندات مورد لزوم ازجمله پاسخ تاييديه ارسالي براي شركت جندي شاپور و توافق نامه نهايي با شركت فوق درخصوص چگونگي حل و فصل موضوعات مورد اختلاف از هر گونه آثار احتمالي ناشي از اين امر بر اقلام صورتهاي مالي اطلاعي در دست نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند (2) مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه پليمر پادجم (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و 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.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت قرارداد ساخت پروژه Rubber/ABS فيمابين شركتهاي پتروشيمي جم و جندي شاپور به همراه توضيحات مرتبط با الحاقيه‌هاي متعدد بعدي (عمدتا تغييرات تمديد مدت اجراي پروژه) در طول سنوات گذشته و مكاتبه انجام شده در تاريخ 30/10/1399 مبني بر اتمام قرارداد و عدم تمديد قرارداد فيمابين و طرح دعوي حقوقي متقابل طرفين در مركز داوري اتاق بازرگاني ايران (طبق ماده 22 قرارداد فيمابين درخصوص حل و فصل اختلافات فيمابين) و راي صادره مورخ 06/06/1401 مركز داوري اتاق بازرگاني ايران و تعديل حسابهاي شركت مورد گزارش مطابق راي داوري و وضعيت پيشرفت فيزيكي پروژه و شروع فرايند پيش راه اندازي پروژه به تفصيل در يادداشت توضيحي 3-7 انعكاس يافته است. در اين ارتباط تاخير در اجراي پروژه به دلايل تورم، افزايش آتي قيمتها و خسارت مطالبه شده توسط پيمانكار ناشي از تصميم هيات مديره وقت شركت منجر به افزايش بهاي پروژه گرديده است. بنا به مراتب فوق، راه اندازي پروژه شركت مورد گزارش و در نتيجه دستيابي به سود مورد انتظار ناشي از اجراي پروژه موكول به رفع موانع موجود در راه اندازي پروژه مي باشد.

7. وضعيت دعاوي مطروحه شركتهاي جندي شاپور (پيمانكار سابق شركت) و تكنيمونت (مشاور مهندسي) عليه شركت به ترتيب در مركز داوري اتاق بازرگاني ايران و مركز ديوان داوري بين المللي (مستقر در كشور سوييس) با خواسته دريافت خسارات و جبران ضرر و زيان به تفصيل در يادداشت توضيحي 3-25 انعكاس يافته است. به طوريكه از يادداشت مزبور مستفاد مي گردد و به موجب تاييديه وكيل حقوقي شركت، با توجه به اينكه تا تاريخ تهيه اين گزارش آراي قطعي عليه شركت مورد گزارش صادر نگرديده، پيامدهاي ناشي از دعاوي مزبور در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

8. به شرح يادداشت توضيحي 2-7، تا تاريخ تهيه اين گزارش تشريفات قانوني مرتبط با انتقال اسناد مالكيت زمين سايت به نام شركت مورد رسيدگي صورت نپذيرفته است. مفاد بندهاي (4) الي (6) فوق، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

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

9-1- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص تعيين حقوق و مزاياي مديرعامل توسط هيات مديره و همچنين ثبت انتخاب مدير عامل در مرجع ثبت شركتها رعايت نگرديده است. مضافا اينكه در اواخر سال مالي مورد گزارش (از تاريخ 26/11/1402) اداره امور شركت توسط سرپرست منتخب هيات مديره صورت پذيرفته است. نظر به عدم پيش بيني موضوع فوق در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت، مراتب در اجراي وظايف بازرس قانوني در اين گزارش درج مي گردد.

9. 2-9- زيان انباشته شركت مورد گزارش در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه بوده، لذا شركت مشمول مقررات ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد.

9. 3-9- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 11/04/1402 در گزارش هيات مديره شركت درج گرديده است. اين تكاليف در مواردي منجر به نتيجه نگرديده كه عينا در بندهاي (2)، (4)، (6) و (12) اين گزارش درج شده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت در زمان حسابرسي پايان سال به اطلاع موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در معاملات مذكور تشريفات قانوني مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري بطور يک جا طي يک صورتجلسه رعايت گرديده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي 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.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي به قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

16اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1403/03/01 16:19:56
مدير موسسه هشيار بهمند	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	811022	1403/03/01 16:37:27

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۷۳۶)	۷۸
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۷۳۶)	۷۸
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۱۰۸	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۷۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۷۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۷۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	(۱۳۵)	(۶۱۴)	۷۸
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۷۸
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۷۸
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۹۰,۵۷۱,۷۹۲	۵۸,۲۵۷,۹۵۴	۴۳,۹۹۵,۲۵۷	۵۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۴۸۶	۴۰۲	۹۲۴	۲۱
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳	۳	۳	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۹۰,۵۸۶,۱۸۱	۵۸,۲۷۲,۲۵۹	۴۴,۰۱۰,۰۸۴	۵۵
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۴۷۵,۹۹۴	۶۱۸,۰۹۰	۱۷,۵۷۵	۱۳۹
موجودي مواد و کالا	۳,۰۹۲	۵,۹۹۰	۳,۱۸۹	(۴۸)
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲,۷۲۹,۶۲۰	۶۰۱,۵۷۴	۱۴۵,۵۰۱	۳۵۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۲۴۱,۵۶۶	۳۳۲,۳۷۷	۵۸۱,۳۵۷	(۲۷)
	۴,۴۵۰,۲۷۲	۱,۵۵۸,۰۳۱	۷۴۷,۶۲۲	۱۸۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴,۴۵۰,۲۷۲	۱,۵۵۸,۰۳۱	۷۴۷,۶۲۲	۱۸۶
جمع دارایی‌ها	۹۵,۰۳۶,۴۵۳	۵۹,۸۳۰,۲۹۰	۴۴,۷۵۷,۷۰۶	۵۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	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	(۱۲,۷۰۰,۴۴۲)	(۱۰,۵۴۱,۱۶۹)	(۷۱۶,۵۴۱)	(۲۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۹۹,۵۵۸	۵,۴۵۸,۸۳۱	۱۵,۲۸۳,۴۵۹	(۴۰)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۷۵۸,۳۳۷	۱,۴۸۰,۷۵۳	۹۹۴,۰۴۹	۱۹
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۰,۲۸۱	۱۳۲,۰۳۱	۵۵,۳۶۱	۱۳۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۰۶۸,۶۱۸	۱,۶۱۲,۷۸۴	۱,۰۴۹,۴۱۰	۲۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۱,۳۹۴,۰۷۹	۴۵,۳۰۴,۲۵۰	۲۳,۴۲۱,۸۹۰	۸۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۸,۲۷۴,۱۹۸	۷,۴۵۴,۴۲۵	۵,۰۰۲,۹۴۷	۱۱
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸۹,۶۶۸,۲۷۷	۵۲,۷۵۸,۶۷۵	۲۸,۴۲۴,۸۳۷	۷۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۹,۶۶۸,۲۷۷	۵۲,۷۵۸,۶۷۵	۲۸,۴۲۴,۸۳۷	۷۰
جمع بدهي‌ها	۹۱,۷۳۶,۸۹۵	۵۴,۳۷۱,۴۵۹	۲۹,۴۷۴,۲۴۷	۶۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹۵,۰۳۶,۴۵۳	۵۹,۸۳۰,۲۹۰	۴۴,۷۵۷,۷۰۶	۵۹

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱۶,۵۴۱)	۰	۱۵,۲۸۳,۴۵۹
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱۶,۵۴۱)	۰	۱۵,۲۸۳,۴۵۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۹,۸۲۴,۶۲۸)		(۹,۸۲۴,۶۲۸)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۰	(۹,۸۲۴,۶۲۸)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۲۴,۶۲۸)	۰	(۹,۸۲۴,۶۲۸)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵۴۱,۱۶۹)	۰	۵,۴۵۸,۸۳۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲,۱۵۹,۲۷۳)		(۲,۱۵۹,۲۷۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۵۹,۲۷۳)	۰	(۲,۱۵۹,۲۷۳)

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 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۰۰,۴۴۲)	۰	۳,۲۹۹,۵۵۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴,۸۶۷,۲۹۶)	(۱,۱۸۳,۱۱۸)	(۳۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴,۸۶۷,۲۹۶)	(۱,۱۸۳,۱۱۸)	(۳۱۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱,۸۱۰,۷۵۲)	(۵,۷۲۶,۲۲۳)	(۲۸۱)
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	(۲۹۷)	(۷۱۲)	۵۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۱,۸۱۱,۰۴۹)	(۵,۷۲۶,۹۳۵)	(۲۸۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶,۶۷۸,۳۴۵)	(۶,۹۱۰,۰۵۳)	(۲۸۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
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	۲۷,۳۰۰,۳۵۸	۷,۰۸۹,۵۳۴	۲۸۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۲۴,۲۰۸)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶۲۰,۴۸۳)	(۴۹۹,۱۷۶)	(۲۴)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	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	۲۶,۵۵۵,۶۶۷	۶,۵۹۰,۳۵۸	۳۰۳
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۲۲,۶۷۸)	(۳۱۹,۶۹۵)	۶۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳۲,۳۷۷	۵۸۱,۳۵۷	(۴۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۱,۸۶۷	۷۰,۷۱۵	(۵۵)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۴۱,۵۶۶	۳۳۲,۳۷۷	(۲۷)
معاملات غيرنقدي	۱۰,۶۱۳,۲۹۶	۸,۹۰۹,۱۸۴	۱۹
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
ايمان اسدي	ايمان اسدي	0550024875	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			بله
علي ثابتي	علي ثابتي	4969663726	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
احمد پنجه پور	احمد پنجه پور	1293257230	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
محمدهاشم نجفي اردكاني	محمدهاشم نجفي اردكاني	2300104199	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله