اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: تجارت پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 50,000
نماد: آریان38	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	تجارت پاسارگاد

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت تجارت پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 ديماه 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 40 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است. در تهيه صورت‌هاي 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين اخلاق و رفتار حرفه اي 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، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف بااهميت 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 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 صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 صورت‌هاي 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 شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديد عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي 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، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

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

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

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت تجارت پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 ديماه 1404 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-2-30، پرداختني‌هاي تجاري شامل مبلغ 10ر108 ميليارد ريال حسابهاي فيمابين ارزي برخي از شركتهاي گروه گسترش انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) با شركت خارجي تامين كننده كالا و خدمات مي‌باشد كه در سال‌هاي قبل به شركت مورد گزارش منتقل شده است. با عنايت به وجود اختلافات مالي در حساب هاي في‌مابين، اقدام به طرح دعوي حقوقي و ادعاي طلب از اين بابت در مراجع ذيصلاح گرديده و موضوع از طريق مرجع قضايي به كارشناس رسمي دادگستري ارجاع شده است. لذا تا زمان تعيين تكليف موضوع و مشخص شدن نتايج دعوي حقوقي، مانده ارزي حساب فوق در تاريخ صورت وضعيت مالي تسعير نشده است.

6. به شرح يادداشت توضيحي 31، بابت عملكرد سالهاي1392 و 1398 شركت اصلي، به موجب برگهاي تشخيص صادره جمعا مبلغ 50 ميليارد ريال مالیات به شركت ابلاغ گرديد كه مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنين بابت عملكرد سال 1400 و 1402 شركت فرعي تابان انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) به استناد برگ تشخيص صادره به ترتيب مبالغ 836 و 420 ميليارد ريال مالیات به شركت ياد شده ابلاغ شده كه ضمن اعتراض و پرداخت مبلغ 401 ميليارد ريال آن، ذخيره اي به مبلغ 40 ميليارد ريال در حسابها منظور شده، همچنين نسبت به جرائم مطالبه شده بابت عملكرد سالهاي 1397 الي 1399 شركت فرعي فوق، ضمن اعتراض، مبلغ 80 ميليارد ريال پرداخت گرديده است. بابت سال مالي 1403 شركت مذكور، عمدتا به دليل اعمال معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم، مالياتي در حسابها منظور نشده است. مضافا بابت مالیات سال مالي مورد رسيدگي نيز، شركت فرعي ياد شده بر اساس درآمد ابرازي مشمول، مبلغ 1ر248 ميليارد ريال بدهي مالياتي در حساب ها انعكاس يافته است. علاوه بر اين وضعيت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده، مالياتهاي حقوق و تكليفي و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون مالیات‌هاي مستقيم و بيمه اي كه در يادداشت‌هاي توضيحي 2-39 ، 3-39 و 7-39 به تفصيل مورد اشاره قرار گرفته كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت قطعي مالياتي و بيمه اي شركت منوط به رسيدگي و اظهارنظر مسئولين ذيربط در اين رابطه مي باشد.

7. وضعيت احداث نيروگاه گازي با ظرفيت 200 مگا وات شركت فرعي تابان انرژي پاسارگاد و تغييرات محل استقرار تجهيزات و ماشين آلات (نيروگاه شريعتي مشهد يا نيروگاه شهرري) و منابع مالي تخصيص يافته از اين بابت و قابليت بازيافت آن به تفصيل در يادداشت توضيحي 2-1-2-12 افشاء شده است.

8. به شرح يادداشت توضيحي 9-39، با عنايت به اختلاف فيمابين با برخي از پيمانكاران، تسويه حساب نهايي با آنان انجام نشده و تعيين وضعيت قطعي آن منوط به بررسي صورت وضعيت هاي قطعي و حسابهاي فيمابين از جانب شركت و حصول توافق نهايي با پيمانكاران يا تعيين تكليف دعاوي حقوقي مطروحه مي باشد.

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-20، پيمان هاي در جريان پيشرفت شركت فرعي تابان انرژي پاسارگاد به مبلغ 1ر124 ميليارد ريال، مخارج قراردادهاي با موضوع عمليات اجرايي باقيمانده پايپينگ، ساپورت، سيويل، برق و ابزار دقيق بخشي از تاسيسات سرچاهي، منيفولد وWKPU پروژه توسعه ميادين نفتي سپهر- جفير مي باشد كه طي مكاتبه از جانب كارگروه حل اختلاف، موضوع اختلاف فيمابين با شركت اكتشاف توسعه توليد پاسارگاد در حال بررسي و منوط به تصميم گيري كارگروه ياد شده در اين خصوص مي باشد.

10. دارايي‌هاي ثابت مشهود آسيب پذير شركت فرعي تابان انرژي پاسارگاد، موضوع يادداشت توضيحي 9-1-12 به بهاي تمام شده 8ر279 ميليارد ريال به ارزش 3ر245 ميليارد ريال در برابر مخاطرات احتمالي از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر شده در مجمع عمومي عادي صاحبان محترم سهام مورخ 15 اسفندماه 1403 در خصوص مواردي كه مجددا در بندهاي 3، 4، 5 و 14 اين گزارش ذكر شده به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي3-38، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت از طريق صورتهاي مالي مورد گزارش 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 هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته و ضمن توجه به تامين مالي انجام شده به شرح يادداشت توضيحي 1-3-38 كه در چارچوب روابط فيمابين اشخاص وابسته 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 نگرديده است.

13. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان محترم سهام تنظيم گرديده، 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 مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هئيت مديره باشد، جلب نگرديده است .

14. توجه مجمع عمومي صاحبان محترم سهام را به اهميت وصول مطالبات راكد ارزي- ريالي شركت اصلي از شركتهاي گروه (عمدتا بهين انرژي سرآمد، پژواک انرژي و پترو كالا پاسارگاد كيش) و همچنين مطالبات راكد شركت فرعي صنايع تابان انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) از شركتهاي قشم مولد و مديريت طرح هاي صنعتي نفتانير (موضوع يادداشت توضيحي 22)، تعيين تكليف پيش پرداخت شركت يادشده به شركت ماهتاب گستر اينترنشنال موضوع خريد بخشي از تجهيزات 2 دستگاه نيروگاه گازي موضوع يادداشت توضيحي 3-12و همچنين تعهد راه اندازي واحد توليدي ظرف مدت يكسال در رابطه با زمين واگذار شده به شركت اصلي (يادداشت توضيحي 3-2-12) از سوي شركت شهرک هاي صنعتي پرديس فن آوران البرز زنجان (شكوفاسازان سبز پاسارگاد) به منظور انتقال مالكيت زمين (موضوع فرم درخواست واگذاري زمين)، جلب مي نمايد.

	17اسفند1404

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	Amirhosein Abdolmaleki [[Sign	861452	1405/05/12 15:38:49
شریک موسسه آزموده کاران	Hadis Tavakoli Kousha [[Sign	922034	1405/05/12 15:46:20
مدیر موسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Soujbolaghi [Sign	800119	1405/05/12 16:10:10

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۷,۶۶۶,۰۲۶	۹,۵۷۶,۹۲۹	۸۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲,۳۷۶,۵۴۴)	(۸,۹۹۳,۰۲۴)	(۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۵,۲۸۹,۴۸۲	۵۸۳,۹۰۵	۸۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۲۴,۷۰۵)	(۱,۷۰۱,۲۵۴)	(۷۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵,۳۹۱,۰۸۰	۲,۳۲۳,۱۸۷	۱۳۲
سایر هزینه‌ها	(۲۸۵,۶۳۰)	(۱۵۱,۲۱۹)	(۸۹)
سود(زیان) عملیاتی	۷,۴۷۰,۲۲۷	۱,۰۵۴,۶۱۹	۶۰۸
هزینه های مالی	(۱,۵۷۷,۹۶۶)	(۱,۳۲۵,۶۳۲)	(۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۰۷۱,۴۸۶)	(۲,۹۴۹,۹۹۳)	۳۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۳,۸۲۰,۷۷۵	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	--
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۸۲۰,۷۷۵	(۳,۲۲۱,۰۰۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۲۴۸,۳۹۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	(۱۸,۴۰۴)	(۱۶۸,۴۶۱)	۸۹
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۵۳,۹۷۲	(۳,۳۸۹,۴۶۷)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۵۵۳,۹۷۲	(۳,۳۸۹,۴۶۷)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۲,۴۷۱,۲۰۴	(۳,۳۸۹,۴۲۹)	--
منافع فاقد حق کنترل	۸۲,۷۶۸	(۳۸)	--
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۴۹,۴۰۴	۲۱,۰۹۲	۶۰۸
غیرعملیاتي (ریال)	(۹۸,۳۲۵)	(۸۸,۸۸۱)	(۱۱)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۱,۰۷۹	(۶۷,۷۸۹)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود پایه هر سهم	۵۱,۰۷۹	(۶۷,۷۸۹)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۱,۰۷۹	(۶۷,۷۸۹)	--
سرمایه - میلیون ریال	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۵۵۳,۹۷۲	(۳,۳۸۹,۴۶۷)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
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
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:			
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۵۵۳,۹۷۲	(۳,۳۸۹,۴۶۷)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۲,۴۷۱,۲۰۴	(۳,۳۸۹,۴۲۹)	--
منافع فاقد حق کنترل	۸۲,۷۶۸	(۳۸)	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۴۱۷,۲۵۹	۱۱,۰۶۱,۰۰۷	۱,۰۲۵,۵۶۴	۱۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۲,۰۳۸,۱۵۵	۲,۱۴۸,۳۲۶	۰	(۵)
دارايي‌هاي نامشهود	۷۰۶,۳۸۶	۷۰۷,۰۶۶	۶,۰۷۹	۰
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۲,۸۳۸,۴۱۱	۲,۸۳۸,۴۱۱	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۵۰۷,۲۷۰	۱,۴۷۳,۱۸۵	۳۲,۲۷۱	۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۴,۱۲۸	۴۶,۰۴۸	۲۸,۵۰۰	۶۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹,۵۸۱,۶۰۹	۱۸,۲۷۴,۰۴۳	۱,۰۹۲,۴۱۴	۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۵۷۶,۹۱۹	۵۱۴,۲۱۴	۴۳۲,۲۲۹	۱۲
موجودي مواد و کالا	۱,۸۴۰,۱۸۹	۸۰۷,۰۰۳	۵,۳۱۰	۱۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۹,۶۵۱,۱۵۰	۲۰,۴۶۲,۱۸۴	۱۱,۸۱۹,۶۷۷	۹۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶۴,۵۳۱	۸۱,۶۶۴	۵۰۰,۰۰۰	(۲۱)
موجودي نقد	۱,۵۳۲,۷۱۹	۸۲۹,۲۹۱	۵۷۱,۲۳۷	۸۵
	۴۳,۶۶۵,۵۰۸	۲۲,۶۹۴,۳۵۶	۱۳,۳۲۸,۴۵۳	۹۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۳,۶۶۵,۵۰۸	۲۲,۶۹۴,۳۵۶	۱۳,۳۲۸,۴۵۳	۹۲
جمع دارايي‌ها	۶۳,۲۴۷,۱۱۷	۴۰,۹۶۸,۳۹۹	۱۴,۴۲۰,۸۶۷	۵۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
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	۳۳۷,۵۴۵	۰	۰	
اندوخته قانوني	۲۷۰,۹۲۸	۵,۰۰۱	۵,۰۰۱	۵,۳۱۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۶۷۳,۲۲۱)	(۲,۸۶۶,۴۴۸)	۵۲۲,۹۸۱	۷۷
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	(۱۴,۷۴۸)	(۲,۸۱۱,۴۴۷)	۵۷۷,۹۸۲	۹۹
منافع فاقد كنترل	۲۵۸,۸۳۳	۴۷۱	(۱)	۵۴,۸۵۴
جمع حقوق مالكانه	۲۴۴,۰۸۵	(۲,۸۱۰,۹۷۶)	۵۷۷,۹۸۱	--
بدهي‌ها				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۶۸,۲۷۱	۶۲۱,۶۶۹	۰	(۵۷)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۱۵,۷۱۷	۲۰۴,۷۱۵	۱۶,۴۸۴	۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۸۳,۹۸۸	۸۲۶,۳۸۴	۱۶,۴۸۴	(۴۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۶,۵۷۱,۹۳۴	۳۲,۹۶۱,۴۴۷	۱۰,۴۳۲,۳۶۱	۴۱
ماليات پرداختني	۱,۸۶۰,۴۵۸	۷۹۲,۴۰۵	۸,۹۸۵	۱۳۵
سود سهام پرداختني	۸۸	۰	۰	
تسهيلات مالي	۱۲,۷۸۸,۹۵۰	۸,۸۳۹,۹۲۴	۳,۳۸۵,۰۵۶	۴۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۲۹۷,۶۱۴	۳۵۹,۲۱۵	۰	۲۶۱
	۶۲,۵۱۹,۰۴۴	۴۲,۹۵۲,۹۹۱	۱۳,۸۲۶,۴۰۲	۴۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۲,۵۱۹,۰۴۴	۴۲,۹۵۲,۹۹۱	۱۳,۸۲۶,۴۰۲	۴۶
جمع بدهي‌ها	۶۳,۰۰۳,۰۳۲	۴۳,۷۷۹,۳۷۵	۱۳,۸۴۲,۸۸۶	۴۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۳,۲۴۷,۱۱۷	۴۰,۹۶۸,۳۹۹	۱۴,۴۳۰,۸۶۷	۵۴

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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۱	۰	۰	۰	۵۲۲,۹۸۱	۰	۵۷۷,۹۸۲	(۱)	۵۷۷,۹۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۱	۰	۰	۰	۵۲۲,۹۸۱	۰	۵۷۷,۹۸۲	(۱)	۵۷۷,۹۸۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											(۳,۳۸۹,۴۲۹)		(۳,۳۸۹,۴۲۹)	(۳۸)	(۳,۳۸۹,۴۶۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											(۳,۳۸۹,۴۲۹)		(۳,۳۸۹,۴۲۹)	(۳۸)	(۳,۳۸۹,۴۶۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۸۹,۴۲۹)	۰	(۳,۳۸۹,۴۲۹)	(۳۸)	(۳,۳۸۹,۴۶۷)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۵۱۰	۵۱۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						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
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	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
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				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۱	۰	۰	۰	(۲,۸۶۶,۴۴۸)	۰	(۲,۸۱۱,۴۴۷)	۴۷۱	(۲,۸۱۰,۹۷۶)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰															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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											۲,۴۷۱,۲۰۴		۲,۴۷۱,۲۰۴	۸۲,۷۶۸	۲,۵۵۳,۹۷۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									۰	۰	۲,۴۷۱,۲۰۴		۲,۴۷۱,۲۰۴	۸۲,۷۶۸	۲,۵۵۳,۹۷۲
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۷۳)		(۱۷۳)	۰	(۱۷۳)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۳۳۷,۵۴۵							۳۳۷,۵۴۵	۱۶۳,۷۱۷	۵۰۱,۲۶۲
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	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	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					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
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	(۱۱,۸۷۷)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۲۶۵,۹۲۷				(۲۶۵,۹۲۷)		۰	۱۱,۸۷۷	۱۱,۸۷۷
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۷,۵۴۵	۲۷۰,۹۲۸	۰	۰	۰	(۶۷۳,۲۲۱)	۰	(۱۴,۷۴۸)	۲۵۸,۸۳۳	۲۴۴,۰۸۵

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳,۰۹۷,۹۱۴	(۳۸۹,۹۲۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۸۰,۳۴۶)	(۳۴۳,۲۴۲)	۴۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۹۱۷,۵۶۸	(۷۳۳,۱۶۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۴۶۱	۱۲۷,۳۸۵	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۳۸۱,۳۳۳)	(۸۹۷,۴۵۹)	(۲۷۷)
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	(۹۰۴)	(۱,۶۳۸)	۴۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير 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 كوتاه‌مدت	۳۷,۸۸۶	۴۲۰,۹۵۴	(۹۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۲۹,۰۸۴)	(۳۱۶,۶۰۵)	۹۱
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	۱۹,۰۲۹	۵,۶۶۴	۲۳۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۰,۳۹۹	۵۶,۰۹۲	(۱۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۲۸۶,۵۴۶)	(۶۰۵,۶۰۷)	(۴۴۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۶۸,۹۷۸)	(۱,۳۳۸,۷۷۵)	۷۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۱,۰۰۴	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
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۸,۶۰۶,۸۹۷	۱۶,۴۵۹,۱۹۶	۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۴,۴۴۹,۲۰۶)	(۱۳,۳۴۶,۴۱۲)	(۸۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۲۵۰,۲۹۹)	(۲,۲۷۷,۲۰۷)	(۴۷)
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	۸۰۸,۳۹۶	۸۳۵,۵۷۷	(۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۳۹,۴۱۸	(۵۰۳,۱۹۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۲۹,۲۹۱	۶۱۹,۶۷۱	۳۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۶۴,۰۱۰	۷۱۲,۸۱۸	(۶۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۵۳۲,۷۱۹	۸۲۹,۲۹۱	۸۵
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷۴۲,۳۸۰	۶۷۵,۵۰۹	۱۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۳۰,۰۵۶)	(۵۳۲,۱۷۱)	۱۹
سود(زیان) ناخالص	۳۱۲,۳۲۴	۱۴۳,۳۳۸	۱۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۴۰,۹۴۷)	(۵۱۶,۶۸۲)	(۱۰۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۵۹۴,۲۲۹	۶۷۶,۱۸۸	۱۳۶
سایر هزینه‌ها	(۳۳,۷۷۴)	(۹,۶۹۰)	(۲۴۹)
سود(زیان) عملیاتی	۸۳۱,۸۳۲	۲۹۳,۱۵۴	۱۸۴
هزینه های مالی	(۷۷۶,۷۴۳)	(۶۳۰,۷۱۱)	(۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۱۱۴,۰۹۸	(۲,۷۱۳,۰۲۹)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۱۶۹,۱۸۷	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۸,۴۰۳)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۱۵۰,۷۸۴	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۱۵۰,۷۸۴	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱۶,۶۳۶	۵,۸۶۳	۱۸۴
غیرعملياتي (ریال)	(۶۶,۳۷۹)	(۶۶,۸۷۵)	۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۴۹,۷۴۳)	(۶۱,۰۱۲)	۱۸
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	(۴۹,۷۴۳)	(۶۱,۰۱۲)	۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸۳,۰۱۶	(۶۱,۰۱۲)	--
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۱۵۰,۷۸۴	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
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
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	۴,۱۵۰,۷۸۴	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۸,۸۹۳	۱۱۷,۷۶۶	۱۲۳,۷۳۷	۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۶۷۲	۲,۳۵۱	۲,۵۳۵	(۲۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۵۴۰,۲۷۷	۱۰,۱۷۷,۳۸۲	۹۱,۱۳۷	۲۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴۶,۲۱۳	۲۱,۸۰۴	۱۱,۵۰۰	۱۱۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۷۰۷,۰۵۵	۱۰,۳۱۹,۳۰۳	۲۲۸,۹۰۹	۲۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۹۵,۰۴۶	۲۳۹,۸۰۴	۴۳۳,۲۱۰	(۱۹)
موجودي مواد و کالا	۵۳۵,۶۵۴	۵۹۹,۱۶۴	۰	(۱۱)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۵,۳۷۵,۷۳۴	۱۲,۰۳۹,۸۷۷	۱۱,۱۸۸,۶۱۹	۱۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۱,۹۱۳	۷۹,۰۴۷	۵۰۰,۰۰۰	(۲۲)
موجودي نقد	۵۰۳,۴۸۳	۲۹۶,۶۷۰	۵۶۷,۵۱۸	۷۰
	۲۶,۶۷۱,۸۲۰	۱۳,۲۴۴,۵۶۲	۱۲,۶۸۸,۳۴۷	۱۰۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۶,۶۷۱,۸۲۰	۱۳,۲۴۴,۵۶۲	۱۲,۶۸۸,۳۴۷	۱۰۱
جمع دارايي‌ها	۳۹,۳۷۸,۸۷۵	۲۳,۵۶۳,۸۶۵	۱۲,۹۱۷,۲۵۶	۶۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۱۴۶,۹۴۹	(۳,۰۰۳,۸۳۴)	۴۶,۷۵۲	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۰۱,۹۴۹	(۲,۹۴۸,۸۳۴)	۱۰۱,۷۵۲	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۹,۸۲۶	۱۹,۵۳۶	۹,۴۲۷	۵۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۹,۸۲۶	۱۹,۵۳۶	۹,۴۲۷	۵۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۴,۱۸۵,۴۴۵	۲۳,۶۶۷,۲۷۵	۱۰,۳۸۱,۹۹۰	۴۴
ماليات پرداختني	۸,۹۸۵	۸,۹۸۵	۸,۹۸۵	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۳,۹۵۲,۶۷۰	۲,۷۶۷,۹۰۳	۲,۴۱۵,۱۰۲	۴۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۴۹,۰۰۰	۰	--

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۳۸,۱۴۷,۱۰۰	۲۶,۴۹۳,۱۶۳	۱۲,۸۰۶,۰۷۷	۴۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۸,۱۴۷,۱۰۰	۲۶,۴۹۳,۱۶۳	۱۲,۸۰۶,۰۷۷	۴۴
جمع بدهي‌ها	۳۸,۱۷۶,۹۲۶	۲۶,۵۱۲,۶۹۹	۱۲,۸۱۵,۵۰۴	۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۹,۳۷۸,۸۷۵	۲۳,۵۶۳,۸۶۵	۱۲,۹۱۷,۲۵۶	۶۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۷۵۲	۰	۱۰۱,۷۵۲
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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۷۵۲	۰	۱۰۱,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									(۳,۰۵۰,۵۸۶)		(۳,۰۵۰,۵۸۶)
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	۰	(۳,۰۵۰,۵۸۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۵۰,۵۸۶)	۰	(۳,۰۵۰,۵۸۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان		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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۳,۸۳۴)	۰	(۲,۹۴۸,۸۳۴)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									۴,۱۵۰,۷۸۳		۴,۱۵۰,۷۸۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰							۰	۰	۴,۱۵۰,۷۸۳		۴,۱۵۰,۷۸۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۶,۹۴۹	۰	۱,۲۰۱,۹۴۹

صورت جريان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۴۹۱,۰۴۱)	(۵۷۳,۶۱۹)	(۱۶۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱۳,۱۳۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۴۹۱,۰۴۱)	(۵۸۶,۷۵۳)	(۱۵۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۱,۱۱۳)	--
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	۰	(۶۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۷,۸۸۶	۴۲۰,۹۵۴	(۹۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۱۵۹)	(۲۶,۰۴۶)	۹۶
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	۱۲,۳۱۲	۴,۳۷۰	۱۸۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۳۸۴	۲۱,۷۸۶	(۹۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۰,۴۲۳	۴۱۹,۳۵۱	(۸۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۴۴۰,۶۱۸)	(۱۶۷,۴۰۲)	(۷۶۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	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	۱۱,۴۱۰,۶۴۱	۵,۴۴۸,۲۵۲	۱۰۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹,۰۷۶,۸۰۸)	(۵,۸۸۳,۵۶۰)	(۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹۲۹,۴۱۳)	(۳۷۰,۹۷۷)	(۱۵۱)
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	۱,۴۰۴,۴۲۰	(۸۰۶,۲۸۵)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۶,۱۹۸)	(۹۷۳,۶۸۷)	۹۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹۶,۶۷۰	۵۶۷,۵۱۸	(۴۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۴۳,۰۱۱	۷۰۲,۸۳۹	(۶۵)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۰۳,۴۸۳	۲۹۶,۶۷۰	۷۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

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
گسترش صنایع شیمیایي سینا منطقه آزاد چابهار	گسترش صنایع شیمیایي سینا منطقه آزاد چابهار	14003696061	فاقد نماینده	گسترش صنایع شیمیایي سینا منطقه آزاد چابهار	14003696061	مدیر عامل	غیر موظف			بله

شرکت های فرعی

شرکت های وابسته