اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: قشم مولد	سرمایه ثبت شده: 3,200,000
نماد: آریان50	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 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	قشم مولد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت قشم مولد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 35، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي 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 هيأت مديره است.

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

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، 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. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت 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، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 اثر بخشي 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 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 بااهميت 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.

•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 شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي 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.

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 رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي ، مستقل از شركت قشم مولد (سهامي خاص) 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت تاکنون بخشي از هزينه‌هاي مالي و تسعير تسهيلات دريافتي بشرح يادداشت توضيحي 2-12 را بر خلاف استانداردهاي حسابداري، به داراييهاي ثابت منتقل نموده است. در صورت تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت، داراييهاي ثابت و زيان انباشته به مبلغ مذكور به ترتيب كاهش و افزايش خواهند يافت. مضافا هزينه‌هاي ناشي از ظرفيت بلااستفاده و توقفات توليد نيز به طور جداگانه شناسايي و افشاء نگرديده و در بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي منظور شده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت قشم مولد (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 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

6. - مفاد بندهاي 1-4 الي 3-4 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود

4-1- دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي كالاي شركت به بهاي تمام شده 320ر238 ميليارد ريال و ارزش دفتري 310ر173 ميليارد ريال، تا ارزش 74ر594 ميليارد ريال (يادداشت‌هاي توضيحي1-12 و 1-17) از پوشش بيمه اي برخوردار است.

7. ابهام در خصوص ماليات و عوارض بر ارزش افزوده

4-2- به شرح يادداشت توضيحي 4-18، مبلغ 1ر413 ميليارد ريال مطالبات ناشي از ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختي به پيمانكاران مربوط مي باشد كه بخش عمده اي از آن مورد تأييد سازمان امور مالياتي قرار نگرفته و با توجه به اعتراض شركت در هيأت اختلاف مالياتي بدوي، رأي به كارشناسي مجدد صادر شده است. باتوجه به موارد مزبور، تعيين وضعيت نهايي منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي خواهد بود.

8. دعاوي حقوقي

4-3- دريافتني‌هاي تجاري موضوع يادداشت توضيحي 18، شامل مبلغ 300 ميليارد ريال مطالبات از شركت توسعه ارتباطات سپهر آفاق قشم مي باشد كه اقدامات حقوقي بر عليه آن شركت، و رفع تعرض ناشي از مطالبه بدهي مازاد بر تعرفه عادي از سوي اداره گاز استان هرمزگان در اين ارتباط در جريان مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. ساير وظايف بازرس قانوني

7- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه ثبت شده است. لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيري نمايد.

10. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 09/12/1402 در خصوص بندهاي 2، 1-4 ، 2-4، 3-4 و 7 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، به عنوان كليه 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 قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط) نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

04اسفند1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammad Ghorbani [[Sign	992703	1405/05/07 14:27:07
شریک موسسه ایران مشهود	Siavash Mehdipur Roshan [[Sign	911946	1405/05/07 14:29:48
مدیر موسسه ایران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1405/05/07 14:31:37

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	۱۳,۳۹۴,۷۶۵	۵,۵۳۷,۷۴۲	۱۴۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۵۳۲,۹۱۵)	(۵,۸۵۸,۸۸۴)	(۸۰)
سود(زیان) ناخالص	۳,۸۶۱,۸۵۰	(۳۲۱,۱۴۲)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۱۷,۱۲۸)	(۵۹۵,۳۵۷)	(۷۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۰۹,۲۲۸	۶۱۶,۱۱۸	(۱۷)
سایر هزینه‌ها	(۲۱۵)	(۱۸,۳۴۷)	۹۹
سود(زیان) عملیاتی	۳,۳۵۳,۷۳۵	(۳۱۸,۷۲۸)	--
هزینه های مالی	(۱۰,۴۸۰,۲۸۱)	(۳,۶۷۵,۴۰۹)	(۱۸۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۷۶,۴۷۹	۸۸,۸۳۹	۶۶۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۴۵۰,۰۶۷)	(۳,۹۰۵,۲۹۸)	(۹۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۴۵۰,۰۶۷)	(۳,۹۰۵,۲۹۸)	(۹۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷,۴۵۰,۰۶۷)	(۳,۹۰۵,۲۹۸)	(۹۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۷۳۵	(۹۹)	--
غیرعملياتي (ریال)	(۳,۰۶۳)	(۱,۱۲۰)	(۱۷۳)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲,۳۲۸)	(۱,۲۱۹)	(۹۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲,۳۲۸)	(۱,۲۱۹)	(۹۱)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲,۳۲۸)	(۱,۲۲۰)	(۹۱)
سرمایه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	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

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	(۷,۴۵۰,۰۶۷)	(۳,۹۰۵,۲۹۸)	(۹۱)
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	(۷,۴۵۰,۰۶۷)	(۳,۹۰۵,۲۹۸)	(۹۱)
توضیحات			

صورت وضعیت 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	۳۰۶,۵۰۱,۲۶۸	۱۳۵,۶۳۳,۱۸۳	۸۵,۸۸۷,۹۱۲	۱۲۶
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۵۲۵,۷۳۷	۲۵۲,۴۲۶	۲۷۶,۵۹۲	۱۰۸
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۷,۷۵۸	۱۹۵,۵۴۰	۱۹۴,۷۶۱	(۹۱)
دريافتنيهاي بلندمدت	۴۲۸,۶۴۷	۴۴۴,۸۸۵	۰	(۴)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۹۹,۲۰۰	۱۵۰,۰۸۰	۰	۳۳
جمع داراييهاي غيرجاري	۳۰۷,۶۷۳,۶۱۰	۱۳۶,۶۷۶,۱۱۴	۸۶,۳۵۹,۲۶۵	۱۲۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۱۱۶,۰۶۵	۶۷,۶۴۶	۳۵۹,۷۲۰	۷۲
موجودي مواد و کالا	۳,۶۷۱,۴۱۴	۱,۷۸۵,۵۳۸	۶۱,۶۵۵	۱۰۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۲,۷۲۸,۹۹۲	۵,۱۲۲,۶۰۶	۴,۴۲۶,۴۹۶	۱۴۸
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۱۹۲,۰۵۵	۰	۰	
موجودي نقد	۴۶۴,۵۲۷	۵۶۳,۵۵۹	۱۷۵,۹۹۳	(۱۸)
	۱۷,۱۷۳,۰۵۳	۷,۵۳۹,۳۴۹	۵,۰۲۳,۸۶۴	۱۲۸
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۷,۱۷۳,۰۵۳	۷,۵۳۹,۳۴۹	۵,۰۲۳,۸۶۴	۱۲۸
جمع داراييها	۳۲۴,۸۴۵,۶۶۳	۱۴۴,۲۱۵,۴۶۳	۹۱,۳۸۳,۱۲۹	۱۲۵
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۳۱۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۱,۰۹۲,۶۸۱	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	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	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۸,۵۳۶	۸۸,۵۳۶	۸۸,۵۳۶	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	(۱۲,۲۳۳,۵۳۱)	(۴,۷۸۳,۴۶۴)	(۸۷۸,۱۶۷)	(۱۵۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۸,۹۴۴,۹۹۵)	(۱,۴۹۴,۹۲۸)	۲,۴۱۰,۳۶۹	(۴۹۸)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۴۱,۵۱۸,۴۶۰	۴۰,۲۱۸,۷۳۲	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۸,۹۱۸	۴۰,۷۶۱	۱۰,۲۴۸	۱۱۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۸,۹۱۸	۴۱,۵۵۹,۲۲۱	۴۰,۲۲۸,۹۸۰	(۱۰۰)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۵,۷۸۰,۷۴۰	۱۳,۱۳۹,۵۸۹	۹,۰۳۲,۶۲۷	۹۶
ماليات پرداختني	۰	۹,۴۹۵	۰	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۳۰۷,۸۴۳,۰۴۹	۹۰,۹۱۲,۰۸۶	۳۹,۶۲۱,۱۵۳	۲۳۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۷۷,۹۵۱	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	(۱۳)
	۳۳۳,۷۰۱,۷۴۰	۱۰۴,۱۵۱,۱۷۰	۴۸,۷۴۳,۷۸۰	۲۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۳۳,۷۰۱,۷۴۰	۱۰۴,۱۵۱,۱۷۰	۴۸,۷۴۳,۷۸۰	۲۲۰

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	
جمع بدهي‌ها	۳۳۳,۷۹۰,۶۵۸	۱۴۵,۷۱۰,۳۹۱	۸۸,۹۷۲,۷۶۰	۱۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۲۴,۸۴۵,۶۶۳	۱۴۴,۲۱۵,۴۶۳	۹۱,۳۸۳,۱۲۹	۱۲۵

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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۲,۱۰۷,۳۱۹	۰	۰	۰	۸۸,۵۳۶	۰	۰	۰	(۸۷۸,۱۶۷)	۰	۱,۳۱۷,۶۸۸
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	۲,۱۰۷,۳۱۹	۰	۰	۰	۸۸,۵۳۶	۰	۰	۰	(۸۷۸,۱۶۷)	۰	۱,۳۱۷,۶۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									(۳,۹۰۵,۲۹۷)		(۳,۹۰۵,۲۹۷)
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	(۳,۹۰۵,۲۹۷)	۰	(۳,۹۰۵,۲۹۷)
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	(۳,۹۰۵,۲۹۷)	۰	(۳,۹۰۵,۲۹۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۰۹۲,۶۸۱		۰			۰	۰		۰		۱,۰۹۲,۶۸۱
افزایش سرمایه در جریان		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
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	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸,۵۳۶	۰	۰	۰	(۴,۷۸۳,۴۶۴)	۰	(۱,۴۹۴,۹۲۸)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									(۷,۴۵۰,۰۶۷)		(۷,۴۵۰,۰۶۷)
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۴۵۰,۰۶۷)	۰	(۷,۴۵۰,۰۶۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		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	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸,۵۳۶	۰	۰	۰	(۱۲,۲۳۳,۵۳۱)	۰	(۸,۹۴۴,۹۹۵)

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲,۸۷۹,۹۱۰	(۱۰۳,۸۶۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹,۴۹۵)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۸۷۰,۴۱۵	(۱۰۳,۸۶۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۰۱۵,۷۸۶)	(۱۲۴,۰۴۹)	(۲,۳۳۱)
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	(۳۳۸,۹۱۴)	(۱۸,۳۰۰)	(۱,۷۵۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۷۷,۷۸۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۷۷۹)	--
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	۹۷۴,۸۹۵	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۱۶۶,۹۵۰)	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	۸,۵۳۷	۵۷۴	۱,۳۸۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲۵,۰۲۸	۵۱,۹۵۷	۱۴۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۲۳۵,۴۰۸)	(۹۰,۵۴۸)	(۳,۴۷۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۶۴,۹۹۳)	(۱۹۴,۴۰۸)	(۸۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	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	۱,۳۳۸,۰۶۶	۳۳,۷۷۹,۳۹۳	(۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۴۶۳,۹۴۵)	(۳۰,۹۱۳,۰۹۱)	۹۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۹۴۱)	(۲,۲۹۱,۰۰۸)	۱۰۰
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	(۱۲۶,۸۲۰)	۵۷۵,۲۹۴	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۹۱,۸۱۳)	۳۸۰,۸۸۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۶۳,۵۵۹	۱۷۵,۹۹۳	۲۲۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۹۲,۷۸۱	۶,۶۸۰	۵,۷۸۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۶۴,۵۲۷	۵۶۳,۵۵۹	(۱۸)
معاملات غيرنقدي	۱۷۳,۸۹۳,۶۸۲	۴۸,۵۲۲,۷۹۱	۲۵۸
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
شکوفا سازان سبز پاسارگاد	شکوفا سازان سبز پاسارگاد	10980158620	فاقد نماینده	شکوفا سازان سبز پاسارگاد	10980158620	مدیر عامل	موظف			بله