اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	سرمایه ثبت شده: 3,804,382
نماد: خساپا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي شركت صنايع رنگ و رزين طيف سايپا (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 34 ، توسط اين مؤسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 7-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت 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. 8-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي ، بعنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول ، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت ، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند ، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود ، به تنهايي يا در مجموع ، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود ، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا ، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب بعنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود.

از آنجايي كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي ، ارائه نادرست اطلاعات و يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب ، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت ، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري ها 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 صورت هاي مالي ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي ، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزيابي مي گردد.

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

همچنين اين مؤسسه بعنوان 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 مشروط

4. به نظر اين مؤسسه ، به استثناء آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت صنايع رنگ و رزين طيف سايپا (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-طبق استانداردهاي حسابداري ، در شرايط اتخاذ روش تجديد ارزيابي براي دارائيهاي ثابت مشهود، رعايت دوره تناوب منظم براي تجديد ارزيابي ضروري است. تناوب مذكور تابع تغييرات ارزش منصفانه است و چنانچه ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده، تفاوت بااهميتي با مبلغ دفتري آن پيدا كند ، تجديد ارزيابي بعدي ضرورت دارد. بشرح يادداشتهاي توضيحي 2-5-3 و 1-7-12 صورت‌هاي مالي ، شركت از سال 1394 براي طبقه ساختمان و از سال 1399 براي طبقه زمين روش تجديد ارزيابي را به كار گرفته ليكن در پايان سال گزارشگري ، علي‌رغم خاتمه دوره تناوب ارزيابي ساختمان بشرح يادداشتهاي توضيحي مذكور و همچنين تغييرات قابل ملاحظه در سطح عمومي قيمت‌ها طي سال‌هاي پس از تجديد ارزيابي تا پايان سال مورد گزارش ، نسبت به ارزيابي ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده اقدام ننموده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعديلات لازم از اين بابت در حسابها ضروري است ليكن تعيين آثار دقيق تعديلات به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد نياز، براي اين موسسه ميسر نشده است.

6. 3-بررسي هاي انجام شده درخصوص موجودي مواد اوليه و محصول ارائه شده به اين مؤسسه حاكي از وجود مغايرت درخصوص موجودي مواد و كالا و بهاي تمام شده درآمد هاي عملياتي بشرح ذيل مي باشد :

براساس بررسي هاي انجام شده مبالغ منظور شده درصورت گردش موجودي محصول از بابت موجودي ابتدا و پايان سال ، توليد طي سال و بهاي تمام شده كالاي فروخته شده با مبالغ منظور شده در دفاتر مالي به ترتيب به مبلغ 178 ميلياردريال، مبلغ 126 ميليارد ريال ، مبلغ 252 ميليارد ريال و مبلغ 252 ميليارد ريال داراي مغايرت مي باشد همچنين مبالغ شناسايي شده در بهاي تمام شده درآمد هاي عملياتي بعنوان مواد مستقيم مصرفي طبق صورت گردش مواد اوليه و دفاتر مالي حاكي از وجود مغايرت به مبلغ 357 ميليارد ريال مي باشد. ضمنا خالص كالاي نيمه ساخته منعكس در بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و خالص موجودي هاي ساخته شده منعكس در بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي با سرفصل موجودي مواد و كالا به ترتيب داراي مبالغ 219 ميلياردريال و 52 ميلياردريال مغايرت مي باشدكه تا تاريخ اين گزارش مغايرت هاي مزبور براي اين مؤسسه توجيه نگرديده است . با توجه به مراتب فوق احراز صحت و تماميت مبالغ منعكس تحت سرفصل هاي موجودي مواد و كالا و بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي موضوع يادداشت هاي توضيحي 18 و 6 صورت هاي مالي مقدور نگرديده است.

7. 4-تأييديه هاي درخواستي از 6 فقره از اشخاص حقوقي (وابسته و غير وابسته) منعكس در سرفصل هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها و پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها به ترتيب با مانده طبق دفاتر به مبالغ 301 ميليارد ريال و 91 ميليارد ريال واصل نگرديده ضمن آنكه صورت تطبيق حسابهاي في مابين نيز ارائه نشده و ضمنا تأئيديه وكيل نيز واصل نگرديده است. با توجه به عدم امكان دستيابي به اطلاعات لازم در ارتباط با موارد فوق از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي ، تعيين آثار دستيابي به تأييديه هاي واصل نشده براي اين مؤسسه مقدور نگرديده است .

تاکید بر مطالب خاص

8. 5-پيامدهاي آتي رسيدگي به وضعيت ماليات عملكرد ، ارزش افزوده و بيمه

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي 2-1-26 الي 4-1-26 صورتهاي مالي در خصوص ماليات عملكرد سال هاي 1401 الي 1403 و يادداشت توضيحي 5-1-23 صورتهاي مالي درخصوص ماليات ارزش افزوده سال هاي 1401 و 1403 و وضعيت بيمه اي شركت در خصوص سال هاي 1401 و1402 و اعتراض شركت به مبالغ تعيين شده كه نتيجه آن تا تاريخ اين گزارش مشخص نشده ، جلب مي نمايد . مفاد اين بند تأثيري براظهارنظر اين مؤسسه نداشته است .

9. 6-تسعير بدهي هاي ارزي سنواتي

همانطور كه در يادداشت توضيحي 2-1-23 صورتهاي مالي درج گرديده ، شركت در سال هاي گذشته اقدام به خريد كالا از يک شركت خارجي نموده كه به دليل وضع تحريم هاي بين المللي ، امكان تسويه آن تا تاريخ تاييد صورتهاي مالي ميسر نشده است . لذا به دليل وجود ابهام عمده در تسويه بدهي هاي مذكور ، از اين بابت زيان ناشي از تسعير ارز در پايان سال مالي شناسايي نشده است. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 1-9- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 42 اساسنامه) در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و آگهي آن در روزنامه رسمي كشور.

2-9- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال يک نسخه از مصوبه مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده جهت ثبت در اداره ثبت شركت ها در خصوص انتخاب اعضاي حقوقي و نماينده حقيقي اشخاص حقوقي هيئت مديره جديد.

11. 10-تكاليف مقرر شده در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 9 تير 1404 در خصوص موارد زير به نتيجه نهايي نرسيده است:

10-1- رعايت استاندارد هاي حسابداري و ضرورت رعايت دوره تناوب منظم براي تجديد ارزيابي دارائي هاي ثابت مشهود.

10-2- پيگيري لازم درخصوص ماليات عملكرد سال هاي 1401 و 1402 و ارائه گزارش از نتايج حاصله به معاونت اقتصادي گروه سايپا . (موضوع بند 5 اين گزارش)

10-3- رعايت مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري در زمان انجام معامله

10-4- به روز آوري اساسنامه شركت طبق آخرين اصلاحيه نمونه اساسنامه شركت هاي گروه سايپا پس از اخذ مجوز هاي لازم از شركت سايپا .

12. 11-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره در جريان رسيدگي ها به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري پس از انجام معامله انجام شده است. قابل ذكر اينكه معاملات انجام شده در چارچوب روابط في مابين انجام شده است.

13. 12-گزارش هيئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام گرفته به استثناي موارد مندرج در اين گزارش ، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

14. 13-صورت هاي مالي بهمراه گزارش فعاليت هيئت مديره توسط 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره امضاء و تأئيد شده است.

28تير1405

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه شهود امين	[Hasan Roohafshari [Sign	871516	1405/04/30 11:43:51
مدير موسسه شهود امين	Mohamad Safa Dehghan [[Sign	811012	1405/04/30 11:47:58

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۴۸۰,۶۸۸	۶,۷۷۴,۱۰۲	۱۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۲۱۹,۴۳۵)	(۵,۰۷۰,۰۹۰)	(۳)
سود(زیان) ناخالص	۲,۲۶۱,۲۵۳	۱,۷۰۴,۰۱۲	۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹۳,۶۷۳)	(۷۸۵,۵۸۶)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷,۳۵۸	۲۴,۹۱۹	(۳۰)
سایر هزینه‌ها	(۱,۰۷۷,۲۸۸)	(۵۵۲,۷۸۹)	(۹۵)
سود(زیان) عملیاتی	۲۰۷,۶۵۰	۳۹۰,۵۵۶	(۴۷)
هزینه های مالی	(۲۴۳,۱۴۳)	(۳۸۳,۸۰۰)	۳۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۸,۰۳۰	۲۶,۴۵۳	۵۳۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۲,۵۳۷	۳۳,۲۰۹	۲۹۹
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۲۶,۴۶۸)	(۶,۶۰۵)	(۳۰۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۰۶,۰۶۹	۲۶,۶۰۴	۲۹۹
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۱۰۶,۰۶۹	۲۶,۶۰۴	۲۹۹
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۲۸	۷	۳۰۰
سرمايه	۳,۸۰۴,۳۸۲	۳,۸۰۴,۳۸۲	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۰۶,۰۶۹	۲۶,۶۰۴	۲۹۹
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۰۶,۰۶۹	۲۶,۶۰۴	۲۹۹
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۱۶۵,۵۹۱	۳,۱۹۷,۳۸۲	۳,۱۹۴,۵۳۵	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸,۸۳۴	۱۳,۱۲۷	۶۰۵	(۳۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۲,۶۷۹	۸۲,۶۷۹	۸۲,۶۷۹	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۹,۹۳۰	۵۸,۹۰۶	۷۶,۸۶۲	(۶۶)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۵,۰۰۰	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۳۵۲,۰۳۴	۳,۳۵۲,۰۹۴	۳,۳۵۴,۶۸۱	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۷۱,۲۷۰	۱۱۶,۲۷۵	۹۲,۹۳۳	۶۴۹
موجودي مواد و کالا	۱,۱۲۶,۷۷۰	۱,۲۴۶,۵۸۲	۹۲۶,۷۰۰	(۱۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۰۲۱,۴۰۲	۳,۰۸۴,۷۸۵	۳,۰۴۷,۹۸۵	۶۳
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۹,۹۹۱	۳۷۶,۹۷۲	۴۰۶,۹۲۱	(۹۵)
	۷,۰۳۹,۴۳۳	۴,۸۲۴,۶۱۴	۴,۴۷۴,۵۳۹	۴۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۰۳۹,۴۳۳	۴,۸۲۴,۶۱۴	۴,۴۷۴,۵۳۹	۴۶
جمع دارايي‌ها	۱۰,۳۹۱,۴۶۷	۸,۱۷۶,۷۰۸	۷,۸۲۹,۲۲۰	۲۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۸۰۴,۳۸۲	۳,۸۰۴,۳۸۲	۳,۸۰۴,۳۸۲	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۷,۸۶۹	۲۲,۵۶۶	۲۱,۲۳۶	۲۳
ساير اندوخته‌ها	۲۶۳	۲۶۳	۲۶۳	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۷۶,۲۵۰	۲۷۸,۱۴۷	۳۰۶,۱۳۴	۳۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۲۰۸,۷۶۴	۴,۱۰۵,۳۵۸	۴,۱۳۲,۰۱۵	۳
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	۶۹۰,۳۶۲	۵۴۸,۷۲۳	۳۷۵,۶۲۰	۲۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۹۰,۳۶۲	۵۴۸,۷۲۳	۳۷۵,۶۲۰	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۰۴۷,۹۴۴	۲,۴۷۵,۵۴۸	۱,۸۳۶,۵۰۸	۶۴
ماليات پرداختني	۵۵,۲۷۳	۲۸,۸۰۵	۱۴۶,۵۵۱	۹۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۳۶۷,۰۸۲	۱,۰۱۸,۲۷۴	۱,۳۳۸,۵۲۶	۳۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۲,۰۴۲	۰	۰	
	۵,۴۹۲,۳۴۱	۳,۵۲۲,۶۲۷	۳,۳۲۱,۵۸۵	۵۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۴۹۲,۳۴۱	۳,۵۲۲,۶۲۷	۳,۳۲۱,۵۸۵	۵۶
جمع بدهي‌ها	۶,۱۸۲,۷۰۳	۴,۰۷۱,۳۵۰	۳,۶۹۷,۲۰۵	۵۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰,۳۹۱,۴۶۷	۸,۱۷۶,۷۰۸	۷,۸۲۹,۲۲۰	۲۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۸۰۴,۳۸۲	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۲۶۳	۰	۰	۳۰۶,۱۳۴	۰	۴,۱۳۲,۰۱۵
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۸۰۴,۳۸۲	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۲۶۳	۰	۰	۳۰۶,۱۳۴	۰	۴,۱۳۲,۰۱۵
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۶,۶۰۴		۲۶,۶۰۴
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۰۴	۰	۲۶,۶۰۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۰۴	۰	۲۶,۶۰۴
سود سهام مصوب									(۵۳,۲۶۱)		(۵۳,۲۶۱)
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 مالکانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱,۳۳۰				(۱,۳۳۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۸۰۴,۳۸۲	۰	۰	۰	۲۲,۵۶۶	۲۶۳	۰	۰	۲۷۸,۱۴۷	۰	۴,۱۰۵,۳۵۸
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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 در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۰۶,۰۶۹		۱۰۶,۰۶۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۰۶۹	۰	۱۰۶,۰۶۹
سود سهام مصوب									(۲,۶۶۳)		(۲,۶۶۳)
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					۵,۳۰۳				(۵,۳۰۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۸۰۴,۳۸۲	۰	۰	۰	۲۷,۸۶۹	۲۶۳	۰	۰	۳۷۶,۲۵۰	۰	۴,۲۰۸,۷۶۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۵۱۰,۶۳۴)	۸۵۵,۱۷۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱۲۴,۳۵۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۱۰,۶۳۴)	۷۳۰,۸۲۵	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۹,۴۸۶	۲۴,۷۰۰	۱۹
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۵,۳۷۲)	(۷۰,۷۵۱)	۵۰
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	(۱۲,۸۸۰)	--
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	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	--
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	۳۴,۷۰۳	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵۸	۱۴۶	۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۸,۹۷۵	(۱,۰۵۸,۷۸۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۸۱,۶۵۹)	(۳۲۷,۹۶۰)	(۴۷)
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	۴۸۴,۸۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۸۷,۳۷۳)	(۳۳۴,۲۴۹)	۴۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۷۵,۵۴۵)	(۳۶۸,۸۲۶)	۵۲
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۲۱,۹۷۱	۲۹۶,۹۲۵	(۵۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۵۹,۶۸۸)	(۳۱,۰۳۵)	(۱,۰۵۹)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۷۶,۹۷۲	۴۰۶,۹۲۱	(۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۷۰۷	۱,۰۸۶	۱۴۹
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۹,۹۹۱	۳۷۶,۹۷۲	(۹۵)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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
محمد شريفي	محمد شريفي	1219382523	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كارآفريني	بله
انرژي گستر ساينا اروند	انرژي گستر ساينا اروند	14000015630	فاقد نماينده	محمد شريفي	1219382523	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كارآفريني	بله
رايان سرمايه پايدار	رايان سرمايه پايدار	10320683242	فاقد نماينده	بهزاد رضائي بادافشاني	1282851187	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
رويال صدف كيش	رويال صدف كيش	10861527826	فاقد نماينده	جواد بصيرتي برزكي	1261852265	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
رايان تدبير سرمايه	رايان تدبير سرمايه	10320679657	فاقد نماينده	مهرداد بيات	0068085249	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكتراي تخصصي	مديريت دولتي	خير