

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال	شرکت: پاداد
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره پاداد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت پاداد (سهامی خاص) در تاریخ 31 مردادماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا 26 پیوست، مورد بررسی ا

این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-همانگونه که در یادداشت توضیحی 11 صورت های مالی آمده است، مالیات عملکرد سال مالی 1395 بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ 12.991 میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت معادل مبلغ

9.798 میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در حساب ها منظور گردیده و از بابت ما به التفاوت به مبلغ 3.193 میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت هیچ گونه ذخیره ای در حساب های شرکت منظور نشده است ضمن آن که

مالیات عملکرد سال مالی 1396 و دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است بعلاوه ذخایر منظور شده از بابت مالیات در موعد مقرر در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت نشده است تعیین

میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی خواهد بود

5. 5-همان گونه که در یادداشت 4-1-10 صورت های مالی آمده است طی سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش بر اساس برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی از بابت حسابرسی بیمه ای جمعا مبلغ 8.611 میلیون ریال مطالبه گردیده که به

دلیل اعتراض شرکت هیچ گونه ذخیره ای از این بابت درحساب ها منظور نشده است تعیین بدهی قطعی شرکت منوط به اخذ مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

6. 6-توجه هیأت مدیره محترم را به بدهی های احتمالی ناشی از 2 فقره دعوی حقوقی مطروحه بر علیه شرکت موضوع یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی، جلب مینماید.

بندهای توضیحی

شیرکت: پاداد	نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

7. 7- صورتهای مالی سال منتهی به 30 بهمن ماه 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 31 فروردین ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " مقبول " اظهار است.

8. 8- سرفصل حسابهای دریافتی غیر تجاری (پادداشت توضیحی 4-1-4 صورتهای مالی) شامل مبلغ 15.577 میلیون ریال مانده طلب از سازمان امور مالیاتی در رابطه با مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده که طی سنوات قبل در رابطه با مخارج احداث مخازن نفتی سنگین ایجاد و تحت سرفصل مزبور ثبت شده، تا تاریخ این گزارش تعیین وضعیت نشده است.

9. 9- طبق توافق بعمل آمده با شرکت عمران و توسعه شاهد در سنوات قبل مبنی بر مشارکت در ساخت پروژه انبار سوله های بندر امام خمینی مقرر گردیده توزیع درآمد حاصل از سرمایه گذاری مزبور پس از بهره برداری به صورت مساوی طرفین تسهیم شود نظر به اینکه قراردادهای منعقد ه جهت کسب درآمد حاصل از اجاره سوله های مزبور با کارگزار تماما به نام واحد مالی مورد گزارش بوده و کلیه سوابق مربوطه به نام شرکت ثبت گردیده به منظور جلوگیری از تبعات مالیات لازم است روش مناسب جهت ثبت درآمد مزبور در دستور کار مدیریت قرار گیرد

تاریخ تهیه گزارش ۱۹مهر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۳۹۷/۰۷/۳۰ ۱۲:۰۹:۰۴
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۳۹۷/۰۷/۳۰ ۱۲:۳۴:۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاداد	نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
دارایی های ثابت مشهود								جمع بدهی های غیر جاری							
سایر دارایی ها								جمع بدهی ها							
جمع دارایی های غیر جاری								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاداد		نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته‌ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۴۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳
جمع دارایی‌ها	۴۰۶,۴۱۲	۳۶۴,۲۱۳	۱۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاداد	نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸+۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۵۱,۲۵۳	۵۹,۶۸۸	(۱۴)	۸۸,۲۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴,۸۱۷)	(۳۲,۴۷۱)	(۵۴)	(۵۳,۲۰۵)
سود (زیان) ناخالص	۳۶,۴۳۶	۲۷,۲۱۷	۳۴	۳۵,۰۳۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶,۴۴۹)	(۴,۶۱۵)	۴۰	(۸,۸۴۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۹,۹۸۷	۲۲,۶۰۲	۳۳	۲۶,۱۹۱
هزینههای مالی	۰	(۱۹)	---	(۶۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹۵۰	۳۲۷	۱۹۱	۵۷۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰,۹۳۷	۲۲,۹۱۰	۳۵	۲۶,۶۹۸
مالیات بر درآمد	(۹,۳۳۱)	(۱۲,۴۰۶)	(۲۵)	(۱۲,۴۶۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱,۶۰۶	۱۰,۵۰۴	۱۰۶	۱۴,۲۳۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲۱,۶۰۶	۱۰,۵۰۴	۱۰۶	۱۴,۲۳۶
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاداد		نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸+۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲۱,۶۰۶	۱۰,۵۰۴	۱۰۶	۱۴,۲۳۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۶,۶۷۶	۲۵,۰۹۸	(۳۴)	۲۵,۰۹۸	
تعدیلات سنواتی	۰	۱,۰۵۴	--	۱,۰۵۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۶,۶۷۶	۲۶,۱۵۲	(۳۶)	۲۶,۱۵۲	
سود سهام مصوب	(۱۴,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	(۳۹)	(۲۳,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۶۷۶	۳,۱۵۲	(۱۵)	۳,۱۵۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۲۴,۲۸۲	۱۳,۶۵۶	۷۸	۱۷,۳۸۸	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۷۱۲)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۴,۲۸۲	۱۳,۶۵۶	۷۸	۱۶,۶۷۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ریال	۱,۰۲۱	۴۹۶	۱۰۶	۶۷۳	
سرمایه	۲۱۱,۶۳۸	۲۱۱,۶۳۸	۰	۲۱۱,۶۳۸	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاداد	نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸+۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۷,۶۵۲	۲۱,۱۷۱	۱۲۵	۵۵,۲۰۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۷,۶۵۲	۲۱,۱۷۱	۱۲۵	۵۵,۲۰۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۱۹)	--	(۱۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۹	۷۴	(۲۰)	۹۳
سود سهام پرداختی	(۲,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳۳)	(۲,۸۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۹۴۱)	(۲,۹۴۵)	(۳۴)	(۲,۸۰۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰۰)	(۱۲,۷۱۰)	(۹۹)	(۱۲,۷۱۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴,۷۰۸)	(۶,۷۳۷)	۵۶۴	(۳۸,۸۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳۸۹)	--	(۳۸۹)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاداد		نماد: ذئعمر۳۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	(۳۱)	(۵۲۳)	(۹۴)	(۳,۷۲۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۴,۷۳۹)	(۷,۶۴۹)	۴۸۵	(۴۲,۹۷۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸۷۲	(۲,۱۳۳)	--	(۳,۲۷۶)	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۹۴۵)	--	(۹۴۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	(۹۴۵)	--	(۹۴۵)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۷۲	(۳,۰۷۸)	--	(۴,۲۲۱)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۸۰	۵,۰۰۱	(۸۴)	۵,۰۰۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۶۵۲	۱,۹۲۳	(۱۴)	۷۸۰	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	