

شرکت: پلي اکريل ايران	سرمایه ثبت شده: 27,947,726
نماد: شپلي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 443001	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پلي اکريل ايران
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پلي اکريل ايران (سهامي عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 45 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: - خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب درمورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. جزو ارقام دریافتنی‌ها، پیش پرداخت های سرمایه‌ای و سایر پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالای گروه (یادداشت‌های توضیحی 22، 7-13، 20 و 21) جمعا حدود 1,520 میلیارد ریال (شرکت حدود 1,404 میلیارد ریال) مطالبات معوق و راکد، پیش پرداخت های محقق شده، دارایی‌ها و موجودی های غیرقابل بازیافت وجود داشته که بابت بخشی از آنها حدود 685 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ 641 میلیارد ریال) کاهش ارزش در حساب های سال های مالی قبل و سال مالی جاری لحاظ شده است. با توجه به نتیجه حاصل از رسیدگی‌های انجام شده و مدارک در اختیار و در نبود شواهد و قرائن مستندی مبنی بر قابلیت وصول، تسویه و یا بازیافت بخشی از این اقلام، ضروریست در رعایت استانداردهای حسابداری، مانده کاهش ارزش موجود در حساب ها حداقل حدود 328 میلیارد ریال (شرکت حدود 262 میلیارد ریال) افزایش یابد. تأمین کاهش ارزش مذکور موجب کاهش دریافتنی‌ها، پیش پرداخت های سرمایه‌ای، سایر پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالای گروه به ترتیب به مبالغ حدود 245 و 13 و 67 و 3 میلیارد ریال (شرکت دریافتنی‌ها، پیش پرداخت های سرمایه‌ای و سایر پیش پرداخت ها به ترتیب به مبالغ 186 و 13 و 63 میلیارد ریال) و افزایش زیان انباشته ابتدای سال گروه به مبلغ 261 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ 199 میلیارد ریال) و کاهش سود سال مالی جاری گروه به مبلغ 67 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ 63 میلیارد ریال) می‌گردد.

5. در رابطه با مالیات های عملکرد، حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده، حق بیمه‌های تکلیفی و قراردادهای و جرائم ماده 169 قانون مالیات های مستقیم سنوات قبل گروه (یادداشت‌های توضیحی 36-7، 33-1-6-2 و 33-1-6-3) جمعا حدود 1,817 میلیارد ریال شامل 1,357 میلیارد ریال جرائم (شرکت حدود 1,807 میلیارد ریال شامل 1,357 میلیارد ریال جرائم)، مازاد بر مبالغ اعمال شده در حساب ها مطالبه شده است. همچنین آثار زیان های تأیید شده سنوات قبل شرکت فرعی بازرگانی پلی اکریل اصفهان جمعا به مبلغ حدود 3/33 میلیارد ریال در حساب ها انعکاس نیافته است. با توجه به رسیدگی‌های به عمل آمده در این زمینه و نتایج حاصل از اعتراض های شرکت نسبت به موارد فوق (حسب مورد) تا تاریخ تهیه این گزارش، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری ضمن انعکاس زیان های تأیید شده به عنوان دارایی مالیات انتقالی گروه به مبلغ 3/8 میلیارد ریال، حداقل مبلغ 411 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ حدود 409 میلیارد ریال) ذخیره در رابطه با موارد فوق در حساب ها منظور شود. این تعدیل موجب افزایش زیان انباشته ابتدای سال گروه به مبلغ حدود 392 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ حدود 390 میلیارد ریال) و کاهش سود سال جاری گروه به مبلغ حدود 19 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ حدود 19 میلیارد ریال) و افزایش مالیات پرداختنی گروه به مبلغ 4/2 میلیارد ریال و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ حدود 6/408 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ حدود 409 میلیارد ریال) می‌گردد.

6. همانطور که در یادداشت‌های توضیحی 4-13، 9-13 و 1-2-31 مندرج است، بخش عمده‌ای از دارایی‌های ثابت مشهود گروه و سهام شرکت در مالکیت شرکت های

فرعي در قبال تعهدات و بدهي-هاي گروه در رهن، وثيقه و يا توقيف اشخاص حقوقي و حقيقي بوده است. همچنين برخي از تعهدات گروه و شرکت هنوز تعيين تکليف نشده و يا تعديلات مورد لزوم به طور کامل در حساب ها انعکاس نيافته است. طبق بررسي-هاي به عمل آمده در اين خصوص، تعديل حساب ها در رابطه با موارد فوق ضرورت داشته ولي با توجه به مشخص نشدن وضعيت قطعي و يا نحوه تسويه نهايي تعهدات و بدهي-هاي مذکور و در غياب شواهد پشتوانه و مستندات موردنياز، تعيين حداقل تعديلات و محاسبه آثار آن امکان پذير نيست.

7. وضعيت تصفيه سرمايه-گذاري در شرکت هاي فرعي منحل مستثني شده از تلفيق (يادداشت توضيحي 2-17)، جمعا به مبلغ حدود 7/38 ميليارد ريال و تعيين تکليف دريافتي-ها و پرداختي-هاي فيما بين به ترتيب به مبالغ حدود 6/15 و 3/6 ميليارد ريال (يادداشت-هاي توضيحي 4-22، 1-4-22 و 5-1-33) تا تاريخ اين گزارش به مرحله نهايي نرسيده و مغايرت سنواتي فيما بين شرکت هاي گروه به مبلغ حدود 54 ميليارد ريال تعيين تکليف نشده است. طبق بررسي-هاي به عمل آمده تعديل حساب ها در رابطه با موارد فوق ضرورت داشته، ولي در غياب سوابق و شواهد پشتوانه تکميلي لازم، تعيين حداقل آن امکان پذير نگرديده است.

8. محاسبات بهاي تمام شده محصولات توليدي در شرکت فرعي توليد مواد اوليه الياف مصنوعي، بدون استقرار نظام مدون جامع حسابداري صنعتي در شرکت انجام شده و از اين رو کنترل و مقايسه و انطباق ظرفيت قابل استفاده از نيروي کار و ماشين-آلات با وضعيت تحقق يافته آن، ترکيب مصرف مواد اوليه با استانداردهاي تعيين شده، تفکيک هزينه-هاي ثابت و متغير توليدي و غيرتوليدي و ضايعات توليد و محاسبات هزينه-هاي جذب نشده امکان پذير نگرديده است. تعديل حساب ها در رابطه با موارد فوق ضرورت داشته ولي در غياب اطلاعات و سوابق موردنياز تعيين ميزان آن مقدور نبوده است.

9. در غياب مدارک و مستندات رسمي مرتبط با عمليات فيما بين شرکت فرعي توليد مواد اوليه الياف مصنوعي با صرافي بهمني که مانده پايان سال آن تحت عنوان تنخواه ارزي حاصل از عمليات فروش صادراتي به مبلغ 393 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 4-24) در سرفصل موجودي نقد انعکاس يافته و وثيقه-اي نيز در قبال اين تنخواه در اختيار نبوده، اطلاع از هرگونه آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي موردنياز در اين خصوص امکان پذير نبوده است.

10. تا پايان رسيدگي-هاي انجام شده، پاسخ بخشي از تأييديه-هاي ارسالي براي بانک ها، حسب مورد در رابطه با حساب هاي ريالي و تسهيلات مالي دريافتي به ترتيب با مانده-اي به مبالغ حدود 10 و 2 ميليارد ريال و اشخاص طرف حساب با شرکت مشتمل بر دريافتي-ها و پيش پرداخت ها با مانده-اي به مبلغ حدود 1,743 ميليارد ريال و پرداختي-ها با مانده-اي به مبلغ حدود 781 ميليارد ريال واصل نشده است. همچنين پاسخ تأييديه-هاي واصله از برخي از اشخاص و بانک هاي طرف حساب با شرکت در رابطه با حساب هاي فيما بين و تسهيلات مالي دريافتي به ترتيب به مبالغ حدود 1,940 و 2,123 ميليارد ريال با سوابق دفتری مغايرت داشته که وضعيت آن تاکنون مشخص نگرديده است. تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي که در صورت رفع مغايرت مذکور و دريافت پاسخ تأييديه-هاي ارسالي فوق، اعمال آن ها در حساب ها ضرورت مي-يافت، از ساير روش هاي حسابرسي نيز امکان پذير نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

11. به نظر اين مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهاي (2) تا (6) و همچنين به استثنای آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي (7) و (8) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت-هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شرکت در تاريخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالي و جريان-هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه-هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي-دهد.

تأکید بر مطالب خاص

12. تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

مالکیت رسمی اراضی گروه

به شرح یادداشت توضیحی 1-3-13 از کل اراضی کارخانه شرکت و شرکت های فرعی تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی و الیاف زاینده رود جمعا به مساحت 7/227 هکتار (شرکت به مساحت 6/193 هکتار)، برای 120 هکتار آن سند مالکیت رسمی دریافت شده و در مورد مابقی آن اقدامات مقتضی در جریان است.

13. نتایج حاصل از عملیات شرکت های فرعی

به شرح یادداشت توضیحی 1-1-17، کل درآمدهای عملیاتی شرکت فرعی الیاف زاینده رود و حدود 9/99 درصد از درآمدهای عملیاتی شرکت فرعی مهندسی فن گستر پلی اکریل درون گروهی بوده که در تهیه صورت های مالی تلفیقی حذف شده است. همچنین سود خالص شرکت های فرعی بازرگانی پلی اکریل اصفهان و خدمات بندری پلی اکریل ماهشهر از عملکرد سال مالی منتهی به 30 آذر 1402 جمعا به مبلغ حدود 731 میلیارد ریال، شامل سود سهام به مبلغ حدود 587 میلیارد ریال و عمدتا مربوط به شرکت فرعی تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی بوده است.

14. پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی 3-21، موجودی استات کبالت، لوازم و قطعات یدکی و سایر موجودی های شرکت فرعی تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی به ارزش حدود 176 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

15. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال

جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود، علاوه بر مسائل مندرج در بندهای (2) تا (8) مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

16. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

16-1- با توجه به یادداشت توضیحی 37، مبلغ 131 میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل شرکت تاکنون پرداخت نگردیده است. مراتب از مطابقت با قسمت اخیر ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نمی باشد.

16. 16-2 طبق مفاد ماده 32 اساسنامه شرکت، تعداد سهام وثیقه برای هریک از مدیران 1,000 سهم در نظر گرفته شده است. در این ارتباط بجز در مورد شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی، سهام وثیقه سایر اعضای هیأت مدیره در صندوق شرکت ملاحظه نشده است. مراتب در اجرای ماده 117 و در رابطه با مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.
16. 16-3 اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (2) تا (6)، (8)، (11)، (12)، (16-1)، (16-2)، (19) و (22) این گزارش، به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نگردیده است.
17. 17-معاملات مندرج در ردیف-های (1) تا (6) جدول یادداشت توضیحی 3-43، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع (بدون تأثیر در رأی-گیری) انجام گردیده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
18. 18-گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی-های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
19. 19-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست-های ابلاغی آن سازمان، علاوه بر موارد مندرج در بند (1-16) این گزارش در موارد زیر نیز رعایت نشده است:

ردیف شماره بند و ماده شرح

- 1 ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت-های ثبت شده پذیرفته نشده:
- 1-1 بندهای 3 و 4 ماده 7 تأخیر در افشای اطلاعات و صورت های مالی میان دوره-ای 3 ماهه حسابرسی نشده و 6 ماهه حسابرسی شده.
- 2-1 ماده 10 تأخیر در ارائه و افشای صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها.
- 3-1 ماده 27 دارا بودن تحصیلات مالی در مورد حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیأت مدیره.
- 2 دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 18/7/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی 22/9/1401:
- 1-2 ماده 3 استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی.
- 2-2 ماده 4 ارائه اقرانامه- یکی از اعضای هیأت مدیره به کمیته انتصابات مبنی بر ایفای مسئولیت های خود در شرکت و در راستای رعایت ضوابط و الزامات قانونی (دارای تحصیلات و تجربه لازم و فاقد محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی مؤثر موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه).
- 3-2 تبصره-های 2 و 3 ماده 4 و تبصره 6 ماده 14 ارائه اقرانامه به کمیته انتصابات مربوط به یکی از اعضای هیأت مدیره درخصوص عدم همزمانی عضویت در هیأت مدیره و کمیته-های بیش از 3 شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی و قبولی سمت عضویت در هیأت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت-های آن.
- 4-2 تبصره 4 ماده 7 عدم استفاده از گزارش کارشناس رسمی درخصوص معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته.
- 5-2 مواد 10 و 11 طراحی و پیاده سازی ساز و کاری جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات درخصوص دارندگان اطلاعات نهانی و جمع-آوری و رسیدگی گزارش های اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیأت مدیره و نظارت بر اجرای آن.
- 6-2 ماده 14 و تبصره-های 4 و 5 آنکمیته-های حسابرسی، انتصابات و ریسک در اول آذر 1402 تشکیل شده و به همین دلیل وظایف کمیته-های مذکور در طی سال مالی مورد رسیدگی به طور کامل رعایت نشده است.
- 7-2 ماده 16 ارائه اقرانامه یکی از اعضای هیأت مدیره مبنی بر آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود.
20. 20-به دلیل شرایط ناشی از تحریم-های بین-المللی، خریدهای خارجی عمدتاً مواد اولیه و کمکی از طریق روال معمول (گشایش اعتبار اسنادی) مقدور نبوده و پرداخت مبالغ ارزی مرتبط با این قبیل خریدها و سایر پرداخت-ها از طریق صرافی-ها انجام شده که در این ارتباط نحوه تخصیص و کارمزد تبدیل و انتقال ارز و کارمزدهای پرداختی طبق توافقات به عمل آمده با اشخاص ذیربط و با تأیید و تصویب هیأت مدیره و تحت نظارت مدیریت اجرایی شرکت صورت پذیرفته است.
21. 21-صورت-های مالی و تأییدیه مدیران به تأیید و امضای 4 عضو از 5 عضو هیأت مدیره رسیده است.
22. 22-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه-ها و دستورالعمل-های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت

بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (8)، (10)، (12) تا (14)، (36)، (تبصره 3 ماده 37)، (49)، (55)، (64) و (145) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم افزارها جهت ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری، پایش پیوسته سامانه های تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه های سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی و احراز صلاحیت امنیتی و عمومی مسئول معرفی شده از مراجع ذیربط، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحی و اجرای برنامه های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

19 فروردین 1403

مؤسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بهمند	Rasool Davazdah Emami [[Sign	952290	1403/01/22 00:18:27
مدیر مؤسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1403/01/22 00:25:09

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴۲,۸۲۷,۰۵۲	۲۵,۷۱۵,۶۲۹	۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱,۰۳۳,۱۲۴)	(۱۹,۴۷۷,۹۷۳)	(۵۹)
سود(زیان) ناخالص	۱۱,۷۹۳,۹۲۸	۶,۲۳۷,۶۵۶	۸۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۵۵,۰۰۱)	(۱,۱۹۵,۳۰۴)	(۵۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۱۳,۲۱۷	۶۱۵,۳۰۷	(۱)
سایر هزینه‌ها	(۳,۵۲۵,۰۴۶)	(۲,۹۳۹,۰۰۷)	(۲۰)
سود(زیان) عملیاتی	۷,۰۲۶,۰۹۸	۲,۷۲۸,۶۵۲	۱۵۷
هزینه های مالی	(۶۳۸,۳۱۵)	(۵۱۰,۱۰۲)	(۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰۲,۳۷۵	۳,۱۲۱,۰۵۴	(۹۴)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۶,۶۰۰,۱۵۸	۵,۳۳۹,۶۰۴	۳۴
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۶۰۰,۱۵۸	۵,۳۳۹,۶۰۴	۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۹۸۳,۰۲۸)	(۴۴۷,۱۸۲)	(۱۲۰)
سال‌های قبل	(۵۶۷,۱۷۹)	(۲۱۴,۳۷۸)	(۱۶۵)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۰۴۹,۹۵۱	۴,۶۷۸,۰۴۴	۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۰۴۹,۹۵۱	۴,۶۷۸,۰۴۴	۸
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۴,۰۷۳,۷۳۰	۴,۹۵۰,۳۲۵	(۱۸)
منافع فاقد حق کنترل	۹۷۶,۲۲۱	(۲۷۲,۲۸۱)	--
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۳۲۴	۹۸	۱۳۹
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۶)	۱۵۶	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۰۸	۲۵۴	(۱۸)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود پایه هر سهم	۲۰۸	۲۵۴	(۱۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸۱	۱,۳۱۰	(۸۶)
سرمایه - میلیون ریال	۳۷,۹۴۷,۷۳۶	۳,۵۷۰,۹۷۹	۶۸۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) خالص	۵,۰۴۹,۹۵۱	۴,۶۷۸,۰۴۴	۸
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	•	•	•
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	•	•	•
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	•	•	•
سایر	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•
جمع	•	•	•
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	•	•	•
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•
جمع	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۵,۰۴۹,۹۵۱	۴,۶۷۸,۰۴۴	۸
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۴,۰۷۳,۷۳۰	۴,۹۵۰,۳۲۵	(۱۸)
منافع فاقد حق کنترل	۹۷۶,۲۲۱	(۲۷۲,۲۸۱)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
دارایی‌ها						
دارایی‌های غیرجاری						
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۰۰,۹۴۷	۵۵۱,۱۰۶	۳۱۱,۹۵۸	۱۱۸		
سرمایه‌گذاری در املاک	۳,۴۳۶	۲,۴۳۶	۷,۹۳۶	۰		
سرقفلی	۱۴,۴۹۱	۱۶,۷۶۱	۱۹,۰۳۱	(۱۴)		
دارایی‌های نامشهود	۲۳,۲۰۳	۱۴,۴۶۹	۵,۹۶۳	۶۰		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	۳۸,۷۰۱	۳۸,۷۰۰	۳۸,۷۰۰	۰		
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸,۱۲۷	۷,۹۷۶	۷,۶۰۵	۲		
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰		
دارایی مالیات انتقالی	۰	۵۵۰,۷۵۸	۷۸۷,۵۳۶	--		
سایر دارایی‌ها	۱۶,۶۴۳	۱۰,۲۶۹	۱۴,۸۳۷	۶۲		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۰۴,۵۴۸	۱,۱۹۲,۴۷۵	۱,۱۹۳,۵۶۶	۹		
دارایی‌های جاری						
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۷۴,۶۸۶	۱,۷۶۷,۲۸۴	۴۶۹,۲۷۹	(۷۳)		
موجودی مواد و کالا	۵,۶۸۱,۷۱۱	۷,۴۷۲,۸۵۱	۲,۱۷۴,۲۶۵	(۲۴)		

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ درصد تغییر		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۶۰۳,۲۸۵	۳,۷۷۳,۵۵۳	۳,۴۰۹,۱۹۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۶۳	۳۸۳	۳۳۸
موجودی نقد	۵۴۶,۱۵۹	۲۵۱,۳۴۱	۱۵۶,۲۸۸
	۱۶,۳۰۶,۲۰۴	۱۳,۳۶۵,۴۱۲	۶,۲۰۹,۳۶۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۳۱	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۶,۳۰۶,۵۳۵	۱۳,۳۶۵,۴۱۲	۶,۲۰۹,۳۶۹
جمع دارایی‌ها	۱۷,۶۱۱,۰۸۳	۱۴,۵۵۷,۸۸۷	۷,۴۰۲,۹۳۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۷,۹۴۷,۷۲۶	۳,۵۷۰,۹۷۹	۳,۵۷۰,۹۷۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱۰۳,۲۱۵	۶۴,۶۵۷	۷۱,۹۳۷
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵۹,۹۶۹	۴۸,۹۴۷	۴۷,۱۸۳
سایر اندوخته‌ها	۶۵	۶۵	۶۵
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	(۳۷,۴۵۶,۶۴۵)	(۳,۰۷۹,۸۹۸)	(۳,۰۷۹,۸۹۸)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سود انباشته	(۱,۴۵۰,۵۰۷)	(۵,۵۵۳,۴۸۹)	(۱۰,۴۵۹,۹۵۴)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۴۳۴,۵۴۳)	(۴۳۰,۹۸۶)	(۴۵۶,۵۸۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱,۲۲۰,۷۱۹)	(۵,۳۶۹,۷۲۵)	(۱۰,۳۰۶,۲۸۵)
منافع فاقد کنترل	۳۸۸,۸۳۰	(۲۹۶,۰۷۸)	(۲۳,۷۹۷)
جمع حقوق مالکانه	(۸۳۱,۸۸۹)	(۵,۶۶۵,۸۰۳)	(۱۰,۳۳۰,۰۸۲)
بدهی‌ها			

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ درصد تغییر		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۰۷,۹۵۳	۶,۶۵۹	۷,۳۹۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۵۲۴,۷۹۴	۱,۷۰۱,۰۱۵	۲,۵۵۷,۷۳۹
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۷۴,۶۵۵	۱,۱۸۲,۳۳۷	۶۸۲,۳۱۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۴۰۷,۴۰۲	۲,۸۹۰,۰۱۱	۳,۳۴۷,۴۴۱
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹,۰۵۲,۲۹۴	۱۰,۴۲۱,۸۵۵	۹,۷۳۴,۳۸۷
مالیات پرداختنی	۷۶۲,۹۳۲	۳۹۱,۱۷۷	۹۵,۱۹۷
سود سهام پرداختنی	۹,۰۷۰	۳,۳۳۱	۳,۷۱۲
تسهیلات مالی	۴,۱۷۲,۵۲۸	۵,۴۸۷,۸۱۵	۴,۰۶۶,۴۸۵
ذخایر	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۰۳۸,۷۴۶	۱,۰۳۹,۶۰۱	۵۹۵,۷۹۵
	۱۵,۰۳۵,۵۷۰	۱۷,۳۳۳,۶۷۹	۱۴,۴۸۵,۵۷۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۰۳۵,۵۷۰	۱۷,۳۳۳,۶۷۹	۱۴,۴۸۵,۵۷۶
جمع بدهی‌ها	۱۸,۴۴۲,۹۷۲	۲۰,۲۲۳,۶۹۰	۱۷,۷۳۳,۰۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷,۶۱۱,۰۸۳	۱۴,۵۵۷,۸۸۷	۷,۴۰۲,۹۳۵
۲۱			

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
-----	--------	------------------------	----------	----------------	-----------------------------------	-------------------------------------	----------------	-----------------	-------------------------------	------------------------------	-------------	------------	---------------------------------	---------------------	------------------

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳,۵۷۰,۹۷۹	۰	۰	۷۱,۹۲۷	۰	۰	۴۷,۱۸۳	۶۵	(۳,۰۷۹,۸۹۸)	۰	(۱۰,۵۰۸,۸۳۰)	(۴۵۶,۵۸۷)	(۱۰,۲۵۵,۱۶۱)	(۲۳,۷۹۷)	(۱۰,۳۷۸,۹۵۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۴۸,۸۷۶	۰	۴۸,۸۷۶	۰	۴۸,۸۷۶
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳,۵۷۰,۹۷۹	۰	۰	۷۱,۹۲۷	۰	۰	۴۷,۱۸۳	۶۵	(۳,۰۷۹,۸۹۸)	۰	(۱۰,۴۵۹,۹۵۴)	(۴۵۶,۵۸۷)	(۱۰,۲۰۶,۲۸۵)	(۲۳,۷۹۷)	(۱۰,۳۳۰,۰۸۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰														۰	
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											۴,۹۵۰,۳۲۵		۴,۹۵۰,۳۲۵	(۲۷۲,۲۸۱)	۴,۶۷۸,۰۴۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۴,۹۵۰,۳۲۵	۰	۴,۹۵۰,۳۲۵	(۲۷۲,۲۸۱)	۴,۶۷۸,۰۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کنسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع با کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	(۴۰,۳۴۱)				۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۱,۷۶۴				(۱,۷۶۴)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۵۷۰,۹۷۹	۰	۰	۶۴,۶۵۷	۰	۰	۴۸,۹۴۷	۶۵	(۳,۰۷۹,۸۹۸)	۰	(۵,۵۵۳,۴۸۹)	(۴۳۰,۹۸۶)	(۵,۲۶۹,۷۳۵)	(۲۹۶,۰۷۸)	(۵,۶۶۵,۸۰۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۴,۰۷۳,۷۳۰		۴,۰۷۳,۷۳۰	۹۷۶,۳۲۱	۵,۰۴۹,۹۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۰	۰	۴,۰۷۳,۷۳۰		۴,۰۷۳,۷۳۰	۹۷۶,۳۲۱	۵,۰۴۹,۹۵۱

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۴۰,۲۴۱)					(۲۴,۳۷۶,۷۴۷)	۰	۴۰,۲۴۱		(۲۴,۳۷۶,۷۴۷)	۰	(۲۴,۳۷۶,۷۴۷)
تخصیص به اندوخته قانونی							۱۱,۰۳۲				(۱۱,۰۳۲)		۰	۳۳	۳۳
تخصیص به سایر اندوخته ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۷,۹۴۷,۷۳۶	۰	۰	۱۰۳,۲۱۵	۰	۰	۵۹,۹۶۹	۶۵	(۲۷,۴۵۶,۶۴۵)	۰	(۱,۴۵۰,۵۰۷)	(۴۳۴,۵۴۳)	(۱,۲۲۰,۷۱۹)	۳۸۸,۸۳۰	(۸۳۱,۸۸۹)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۴۳۸,۹۳۲	۵۶۳,۶۷۳	۵۰۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۳۷,۶۹۴)	(۱۳۷,۰۹۳)	(۳۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۸۰۱,۲۳۸	۴۲۵,۵۸۱	۵۴۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸,۱۰۰	۲,۰۴۶	۱,۲۷۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۵۶,۶۰۳)	(۲۷۷,۹۴۱)	(۱۷۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۲,۵۵۱)	(۸,۶۴۶)	(۴۵)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	•	۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۹۲)	۳۹۵	۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۹۸	۵,۳۰۸	۱۰,۴۹۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۶۲)	(۳۷۸,۸۳۸)	(۷۳۰,۵۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۳۲۱	۱۵۶,۷۴۳	۲,۰۷۰,۷۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
--	•	(۲۳,۰۶۱)	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۵۴)	(۲۳,۰۰۰)	(۸۱,۴۷۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

شرح	دوره منتهي به		درصد تغيير
	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۱۰,۱۳۷,۷۳۶	۴,۸۶۸,۳۳۱	۱۰۸
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۵۰۱,۴۴۳)	(۴,۴۱۶,۵۴۱)	(۱۳۸)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۴۳۲,۹۷۱)	(۳۸۹,۰۷۳)	(۲۶۸)
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۲۸۲,۵۰۸)	(۱,۳۹۰)	(۳۰,۲۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالي	(۲,۱۹۳,۷۱۸)	۳۸,۳۱۸	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۳۲,۹۸۳)	۱۹۵,۰۶۱	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۳۵۱,۳۴۱	۱۵۶,۲۸۸	۱۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۱۷,۸۰۱	(۸)	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵۴۶,۱۵۹	۳۵۱,۳۴۱	۵۵
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۹,۹۰۷,۸۹۴	۲۵,۱۳۷,۰۱۸	۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۲,۳۷۴,۲۲۸)	(۲۰,۳۷۱,۰۱۹)	(۶۰)
سود(زیان) ناخالص	۷,۵۳۳,۶۶۶	۴,۸۶۵,۹۹۹	۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۷۶,۶۳۸)	(۹۵۴,۲۸۶)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۲۱۵,۲۴۹	۵۳۲,۳۲۵	۱۲۸
سایر هزینه ها	(۳,۰۲۵,۰۰۲)	(۲,۶۶۱,۵۸۱)	(۱۴)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۲۴۷,۲۸۵	۱,۷۸۲,۴۵۷	۱۳۸
هزینه های مالی	(۷۴۲,۹۵۹)	(۳۹۷,۱۹۹)	(۸۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۰۴,۷۸۶)	۳,۱۰۴,۴۳۲	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۹۹,۵۴۰	۴,۴۸۹,۶۹۰	(۲۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۶۵۰,۷۳۶)	(۲۳۶,۷۷۸)	(۱۷۵)
سالهای قبل	(۵۴۰,۳۱۰)	(۲۰۶,۹۵۳)	(۱۶۱)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۰۸,۴۹۴	۴,۰۴۵,۹۵۹	(۴۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۰۸,۴۹۴	۴,۰۴۵,۹۵۹	(۴۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۹۴	۳۶	۱۶۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۵)	۱۱۰	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷۹	۱۴۶	(۴۶)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۹	۱۴۶	(۴۶)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۹	۱,۱۳۳	(۹۳)
سرمایه	۳۷,۹۴۷,۷۳۶	۳,۵۷۰,۹۷۹	۶۸۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۲۰۸,۴۹۴	۴,۰۴۵,۹۵۹	(۴۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۲,۱۴۳,۷۸۷	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۲,۱۴۳,۷۸۷	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	۲,۱۴۳,۷۸۷	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سود(زیان) جامع سال	۴,۳۵۱,۲۸۱	۴,۰۴۵,۹۵۹	۸
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸,۸۰۰,۴۱۲	۲,۰۱۴,۶۵۶	۲,۰۱۲,۴۰۶	۱,۳۳۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۵۷,۸۳۷	۳۷۱,۷۰۶	۳۸۱,۰۵۳	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۶۲,۶۳۳	۵۶۲,۴۸۲	۵۶۲,۴۸۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۵۵۰,۷۵۸	۷۸۷,۵۳۶	--
سایر دارایی‌ها	۱۱,۹۱۵	۷,۴۳۶	۶,۹۶۵	۶۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۹,۷۳۴,۸۹۳	۳,۵۰۹,۱۳۴	۳,۷۵۲,۵۴۷	۷۴۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۳۶,۵۵۱	۱,۷۰۷,۹۸۷	۴۵۸,۲۸۳	(۶۹)
موجودی مواد و کالا	۵,۰۲۵,۳۳۶	۵,۴۴۰,۴۱۲	۱,۸۴۷,۵۵۰	(۸)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۰۱۳,۸۳۳	۳,۷۳۶,۰۶۱	۳,۰۶۷,۵۴۵	۱۴۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۳,۵۹۵	۲۱۸,۵۴۹	۵۳,۷۴۴	(۸۵)
	۱۴,۶۰۹,۳۱۴	۱۱,۱۰۳,۰۰۹	۵,۴۲۷,۱۲۲	۳۲

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۲	۵,۴۳۷,۱۳۲	۱۱,۱۰۳,۰۰۹	۱۴,۶۰۹,۳۱۴	جمع دارایی‌های جاری
۲۰۳	۹,۱۷۹,۶۶۹	۱۴,۶۱۳,۱۴۳	۴۴,۳۴۴,۲۰۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۶۸۳	۳,۵۷۰,۹۷۹	۳,۵۷۰,۹۷۹	۳۷,۹۴۷,۷۲۶	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
	۷,۲۷۰	۰	۳۸,۵۵۸	صرف سهام خزانه
۰	۱۲,۸۷۱	۱۲,۸۷۱	۱۲,۸۷۱	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۳,۱۴۳,۷۸۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۲	(۱۰,۹۹۸,۳۳۱)	(۶,۹۹۳,۵۱۳)	(۴,۷۴۳,۷۷۸)	سود(زیان) انباشته
۲۱	(۳۴۶,۳۷۰)	(۳۱۰,۷۶۸)	(۳۴۶,۸۵۴)	سهام خزانه
--	(۷,۷۵۳,۴۸۱)	(۳,۷۱۹,۴۳۱)	۳۵,۱۵۱,۳۱۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۶۳۶	۱۷,۰۹۳	۱۵,۸۵۹	۱۱۶,۶۵۳	پرداختنی‌های بلندمدت
(۹)	۳,۵۵۷,۷۳۹	۱,۶۳۵,۷۰۹	۱,۴۹۵,۵۷۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۱	۵۹۹,۹۴۸	۱,۰۳۸,۰۷۰	۱,۵۶۸,۱۴۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸	۳,۱۷۴,۷۷۹	۳,۶۸۹,۶۳۸	۳,۱۸۰,۳۸۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵	۱۰,۰۱۵,۱۹۰	۱۰,۰۱۳,۳۲۰	۱۰,۵۲۶,۰۷۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۳۵۹,۳۷۶	۱۰۹,۷۱۱	۰	۳۳۷
سود سهام پرداختنی	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۰
سهیلات مالی	۴,۱۴۱,۸۳۸	۴,۷۵۶,۱۶۱	۳,۱۴۷,۶۳۱	(۱۳)
خایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹۸۵,۱۹۴	۷۶۳,۷۱۳	۵۹۵,۴۱۹	۳۹
	۱۶,۰۱۳,۵۱۷	۱۵,۶۴۱,۹۳۶	۱۳,۷۵۸,۳۷۱	۲
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۶,۰۱۳,۵۱۷	۱۵,۶۴۱,۹۳۶	۱۳,۷۵۸,۳۷۱	۲
جمع بدهی‌ها	۱۹,۱۹۳,۸۹۷	۱۸,۳۳۱,۵۷۴	۱۶,۹۳۳,۱۵۰	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۴,۳۴۴,۳۰۷	۱۴,۶۱۳,۱۴۳	۹,۱۷۹,۶۶۹	۲۰۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۴۵,۹۵۹	۰	۴,۰۴۵,۹۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۴۵,۹۵۹	۰	۴,۰۴۵,۹۵۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									(۲۸۰,۰۶۴)	(۲۸۰,۰۶۴)	(۲۸۰,۰۶۴)
فروش سهام خزانه			۰	۰					۳۱۵,۶۶۶	۳۱۵,۶۶۶	۳۱۵,۶۶۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۷,۳۷۰)			۰	۰	(۴۰,۳۴۱)		(۴۷,۵۱۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۵۷۰,۹۷۹	۰	۰	۰	۱۲,۸۷۱	۰	۰	۰	(۶,۹۹۳,۵۱۳)	(۳۱۰,۷۶۸)	(۳,۷۱۹,۴۳۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۲۰۸,۴۹۴		۲,۲۰۸,۴۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۸,۴۹۴	۰	۲,۲۰۸,۴۹۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲۴,۳۷۶,۷۴۷		۰						۰		۲۴,۳۷۶,۷۴۷
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۶۵۵,۳۲۱)	(۶۵۵,۳۲۱)	(۶۵۵,۳۲۱)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه				۷۸,۷۹۹						۷۱۹,۱۳۵	۷۹۷,۹۳۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۴۰,۳۴۱)			۳,۱۴۳,۷۸۷	۰	۴۰,۳۴۱		۳,۱۴۳,۷۸۷
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۷,۹۴۷,۷۲۶	۰	۰	۳۸,۵۵۸	۱۳,۸۷۱	۰	۳,۱۴۳,۷۸۷	۰	(۴,۷۴۳,۷۷۸)	(۳۴۶,۸۵۴)	۳۵,۱۵۱,۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۹۰۴,۱۰۷	۳۰۳,۶۰۱	۸۴۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۹۰,۷۳۴)	(۹۶,۱۹۹)	(۳۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۱۳,۳۸۳	۱۰۶,۴۰۲	۱,۳۲۲
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۶۶,۰۰۸)	(۱۴۹,۵۳۵)	(۳۱۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵,۰۵۵)	(۸,۶۴۴)	۴۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۷,۴۲۳	۸۰۱	۸۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۴۶۳,۶۴۰)	(۱۵۷,۳۶۸)	(۱۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۰۴۹,۷۴۳	(۵۰,۹۶۶)	--
جریان‌هاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	(۱۴,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	۳۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۰,۱۲۷,۷۳۶	۴,۸۶۸,۳۳۰	۱۰۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۳۵۰,۴۱۱)	(۴,۳۹۹,۶۴۷)	(۱۴۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۹۹۸,۰۶۶)	(۳۳۹,۹۰۶)	(۲۰۳)
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۲۳۴,۷۴۱)	۲۱۵,۷۶۷	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸۴,۹۹۸)	۱۶۴,۸۰۱	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۸,۵۴۹	۵۳,۷۴۴	۳۰۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۴	۴	۱,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۵۹۵	۲۱۸,۵۴۹	(۸۵)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
نخ پلی استر	تن	۲۱,۲۲۲	۱۹,۷۷۸	۷
الیاف و نوار پلی استر	تن	۳۲,۱۵۳	۳۰,۰۱۲	۷
الیاف و نوار اکریلیک ۲	تن	۱۰,۵۴۴	۵,۵۰۱	۹۲
تاپس پلی استر	تن	۷۱۴	۷۴۴	(۴)
گرانول تقویت شده (GF)	تن	۱,۶۹۰	۱,۵۸۱	۷
جمع		۶۶,۳۲۳	۵۷,۶۱۶	

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
نخ پلی استر	تن	۲۱,۲۹۱	۲۰,۱۷۶	۶
الیاف و نوار پلی استر	تن	۳۲,۵۹۴	۲۸,۳۲۸	۱۵
الیاف و نوار اکریلیک ۲	تن	۱۰,۴۷۵	۴,۹۵۱	۱۱۲
گرانول تقویت شده (GF)	تن	۱,۵۷۷	۱,۵۵۴	۱
تاپس پلی استر	تن	۱,۰۰۳	۷۴۵	۲۵
جمع		۶۶,۹۴۰	۵۵,۷۵۴	

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
گرانول تقویت شده (GF)	میلیون ریال	۴۱۸,۸۷۹	۳۰۸,۶۰۷	۳۶
تاپس پلی استر	میلیون ریال	۷۷۴,۰۴۲	۴۷۵,۷۰۵	۶۳
الیاف و نوار اکریلیک ۲	میلیون ریال	۹,۲۵۶,۵۸۷	۴,۲۸۴,۰۲۰	۱۱۶
الیاف و نوار پلی استر	میلیون ریال	۱۶,۵۴۷,۵۱۹	۱۱,۶۵۰,۳۲۸	۴۲
نخ پلی استر	میلیون ریال	۱۲,۹۱۰,۸۶۷	۸,۴۱۸,۳۴۸	۵۳
جمع		۳۹,۹۰۷,۸۹۴	۲۵,۱۳۷,۰۱۸	

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
بازرگانی پلي اکريل اصفهان	بازرگانی پلي اکريل اصفهان	10260280831	سیدرضا زیتون نژادموسویان	غلام غفاری	1815788798	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	☐
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعي	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعي	10260317792	حسن آجودانیان	حسن آجودانیان	1282209248	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	شیمی	☐
خدمات بندري پلي اکريل ماهشهر	خدمات بندري پلي اکريل ماهشهر	10860718950	احمدرضا ناظر	احمدرضا ناظر	1287677843	عضو هیئت مدیره	موظف	دیپلم	سایر	☐
الیاف زاینده رود	الیاف زاینده رود	10260422940	سیدمحمد کاظمي	سیدمحمد کاظمي	1289603219	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتر	مهندسي صنایع	☐
پترو صنعت اصفهان	پترو صنعت اصفهان	10260439483	سعید عزیزیان فارساني	سعید عزیزیان فارساني	4679850051	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتي	☐