

شرکت: صنایع پتروشیمی گلستان	سرمایه ثبت شده: 473,000
نماد: شستان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441102	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنایع پتروشیمی گلستان
بند مقدمه	
1. حسابرسی صورتهای مالی شرکت پتروشیمی گلستان (سهامی عام) – قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی انباشته آن برای سال منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 24 به این مؤسسه محول شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن به دلیل موضوع توصیف شده در بندهای میانی عدم اظهار نظر، این مؤسسه قادر به کسب شواهد کافی و مناسب برای اظهار نظر نگردیده است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

میانی عدم اظهارنظر

4. عملیات اجرایی طرح احداث کارخانه تولید اوره و آمونیاک طی سنوات اخیر متوقف گردیده و مخارج انجام شده در این ارتباط تحت عنوان دارایی در جریان به مبلغ 2,139 میلیارد ریال در حسابها منعکس می باشد (یادداشت توضیحی 4-8 صورتهای مالی)، قابل ذکر اینکه مانده سربار عمومی پروژه (یادداشت توضیحی 2-4-8 صورتهای مالی) شامل مبلغ 584 میلیارد ریال هزینه های مالی و تسعیر نرخ ارز می باشد که صحت احتساب مخارج یاد شده در سرفصل دارایی در جریان برای این مؤسسه به ثبوت نرسیده، لذا انعکاس آنها تحت سرفصل یاد شده محرز نمی باشد. ضمناً تداوم فعالیت شرکت با توجه به تاخیر قابل توجه در اجرای پروژه و عدم تهیه طرح توجیهی جدید، منوط به تعیین تکلیف قراردادهای دانش فنی، خرید ماشین آلات، اجرای مهندسی اصولی طرح و تامین منابع مورد نیاز می باشد. با توجه به توضیحات فوق و فقدان اطلاعات و مدارک کافی، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

5. پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ 201 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 5-8 صورتهای مالی)، عمدتاً از سال 1387 مربوط به مبالغ پرداختی به شرکتهای پیمانکاری ایرانی و خارجی طرف قرارداد (از جمله شرکت زیمنس آلمان) می باشد. با توجه به توقف عملیات اجرایی طرح و راکد بودن مبالغ مذکور، قابلیت بازیافت مبالغ پرداختی برای این مؤسسه محرز نگردیده است. ضمناً پاسخ تاییدیه درخواستی از شرکت زیمنس آلمان تاکنون واصل نشده و مستنداتی مبنی بر امکان اجرای موضوع قرارداد با شرکت یادشده به این مؤسسه ارایه نگردیده است. همچنین طبق تاییدیه واصله از شرکت گاز استان گلستان (سهامی خاص)، مانده بدهی ریالی شرکت مبلغ 97 میلیارد ریال می باشد. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی از بابت موارد فوق برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

6. مانده تسهیلات مالی دریافتی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی (سهامی خاص) به مبلغ 1,458 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 2-17 صورتهای مالی)، شامل مبالغ 721 میلیارد ریال اصل تسهیلات مالی ارزی دریافتی (معادل 15/5 میلیون یورو با نرخ تسعیر 46,325 ریال)، 584 میلیارد ریال هزینه بهره تسهیلات اخذ شده تا پایان سال 1395 (معادل 16/7 میلیون یورو با نرخ تسعیر 34,851 ریال)، 21 میلیارد ریال مانده ریالی بدهی به شرکت مذکور و 132 میلیارد ریال بابت اصل و سود تسهیلات مالی ریالی اخذ شده از شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (سهامی خاص) می باشد. در این ارتباط ذخیره کافی از بابت کارمزد تسهیلات یاد شده از سنوات قبل تاکنون در حسابها منظور نگردیده است. طبق پاسخ تاییدیه واصله از شرکت ملی صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)، مانده بدهی ارزی مبلغ 36/3 میلیون یورو و مانده ریالی مبلغ 252 میلیارد ریال اعلام گردیده که با مبالغ ثبت شده در دفاتر شرکت معادل 4/1 میلیون یورو و 100 میلیارد ریال دارای مغایرت می باشد (مانده دفاتر کمتر). همچنین نرخ تسویه ارز به موجب تاییدیه دریافتی از شرکت یاد شده براساس نرخ نیمایی (به ازای هر یورو حدود 290 هزار ریال) اعلام گردیده است. آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیتهای مربوط به رفع مغایرت و نامشخص بودن نرخ تسویه ارز، اساسی می باشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

7. به شرح یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی، مبلغ 198 میلیارد ریال از سرفصل پیش پرداخت سرمایه‌ای (شرکت استامی کربن هلند و آمونیاک کازاله سوئیس) بابت دانش فنی به حساب داراییهای نامشهود منظور گردیده است. قابلیت وجود جریان اقتصادی آتی از بابت موارد مذکور برای این مؤسسه محرز نگردیده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت داراییهای نامشهود به مبلغ 198 میلیارد ریال و سود انباشته به مبلغ مذکور کاهش خواهند یافت.
8. پاسخ تاییدیه درخواستی از وکیل شرکت تاکنون واصل نگردیده است. تعیین هرگونه تعدیل احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.
9. مانده بدهی به شرکتهای آکام ناژسانلی (سهامی خاص) و بازرگانی کام یاب کام گلستان (سهامی خاص) جمعا به مبلغ 609 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 1-17 صورتهای مالی) عمدتا مربوط به تسویه بدهی پیمانکار اجرای طرح در سنوات قبل (شرکت مهندسی همپا - سهامی خاص) طی سال مالی مورد گزارش براساس موافقنامه صورت گرفته با پیمانکار مذکور توسط دو شرکت یاد شده، به مبلغ 533 میلیارد ریال می‌باشد. قابل ذکر اینکه گردش حساب شرکت آکام ناژ سانلی شامل خرید 240 میلیون سهم از سهام شرکت مذکور به مبلغ 240 میلیارد ریال (بدون ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) و ابطال و برگشت اسناد دریافتی از شرکت یادشده به مبلغ 170 میلیارد ریال (مربوط به دارایی های فروخته شده به شرکت آکام ناژ سانلی در سال 1394) می‌باشد. ضمنا مبلغ 65 میلیارد ریال بدهی شرکت فوق الذکر (یادداشت توضیحی 2-11 صورتهای مالی) بابت فروش 3,609 متر مربع از اراضی شرکت به شرکت مذکور در سنوات قبل، به دلیل ادعای اداره کل منابع طبیعی و آبخیزداری استان گلستان تاکنون وصول نگردیده است. به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات مورد لزوم، تعیین میزان تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش از بابت موارد مذکور، مشخص نمی‌باشد.
10. طبق بررسیهای به عمل آمده توسط این مؤسسه، نظام کنترلهای داخلی شرکت نشان دهنده نقاط ضعف عمده و متعددی است که بیشتر ناشی از عدم بکارگیری روشها و نظامهای مالی و عملیاتی متناسب با نوع فعالیت شرکت می‌باشد. نقاط ضعف مزبور، وقوع هرگونه رویداد غیرعادی کشف نشده را در جریان فعالیت شرکت، محتمل می‌نماید.

عدم اظهار نظر

11.

به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد توصیف شده در بندهای 4 الی 6، این مؤسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب برای اظهار نظر را کسب کند و در نتیجه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، امکان پذیر نیست.

تأکید بر مطالب خاص

12. به شرح یادداشت توضیحي 2-3-8 صورتهای مالی، در خصوص زمین اصلی سایت که از طرف سازمان جنگلها و مراتع استان گلستان به صورت اجاره به مدت ده سال (اجاره به شرط تملیک) در تاریخ 2 تیر ماه 1388 در اختیار شرکت قرار گرفته و دارایی های در جریان تکمیل بر روی آن بنا گردیده، با توجه به اینکه مدت اجاره به اتمام رسیده و در این خصوص نامه شماره 32482/1 در تاریخ 25 شهریور ماه 1398 به شرکت ابلاغ و حداکثر شش ماه به شرکت مهلت داده شده که طرح از پیشرفت فیزیکی مناسبی برخوردار گردد. ضمناً سازمان جهاد کشاورزی استان گلستان باتوجه به مصوبه مورخ 19 مرداد ماه 1399 هیئت نظارت ماده 33، درخواست طرح موضوع در شورای نظارت استان را نموده و نظر قطعی آن شورا جهت اتخاذ تصمیم نهایی در شورای نظارت و کمیسیون ماده 33 استان تعیین می گردد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
13. با توجه به یادداشت توضیحي 8 صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای در قبال خسارات احتمالی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

14. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1398 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 مرداد 1399 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "عدم اظهار" اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و آگهی آن در اداره ثبت شرکتها، رعایت نشده است.
16. صورت تکالیف مقرر در مجمع عمومی سال مالی قبل، موضوع ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت به این مؤسسه ارایه نشده، لذا امکان پیگیری موارد مطروحه برای این مؤسسه میسر نگردیده است.
17. تکالیف قانونی در خصوص کسر سپرده بیمه و حسن انجام کار درخصوص قرارداد منعقد با شرکت آکام ناژ سانلی (موضوع انجام فعالیتهای جاری سایت پتروشیمی گلستان) با توجه به بند 7 قرارداد مذکور، به طور کامل صورت نگرفته است.
18. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به سایر موارد به شرح زیر جلب می شود:
- 18-1- چهارقطعه از زمینهای شرکت (یادداشت توضیحي 3-8 صورتهای مالی) جمعا به مساحت 12 هکتار در سنوات قبل به صورت مبیعه نامه ای خریداری گردیده و تاکنون سند مالکیت از بابت آنها تهیه نگردیده است.
- 18-2- حقوق و مزایای مدیر عامل شرکت از طرف شرکت آکام ناژ سانلی پرداخت و از طریق صورت صورتحساب به شرکت اعلام می گردد. در این خصوص حقوق و مزایای مذکور

مورد تصویب هیئت مدیره قرار نگرفته است.

18-3- اسناد انتظامی صادره توسط شرکت که موضوع آنها به اتمام رسیده مبلغ 1065 میلیارد ریال می باشد که اقدامی جهت استرداد آنها صورت نگرفته است.

18-4- علیرغم تسویه حساب نهایی با شرکت همپا اقدامی در خصوص رفع توقیف 3 دستگاه خودرو شرکت صورت نگرفته است.

18-5- به شرح یادداشت توضیحی 2-3-8 صورتهای مالی، طبق قرارداد منعقد در سال 1385 میزان زمین واگذاری به شرکت از طرف سازمان جنگلها و مراتع استان گلستان 250 هکتار می باشد، لیکن زمین تحت تملک شرکت معادل 300 هکتار است.

18-6- در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به اجاره دادن انبارهای خود به شرکت پشتیبانی امور دام کشور به مبلغ ماهانه 560 میلیون ریال نموده است. در این خصوص تشریفات قانونی از جمله مزایده صورت نگرفته است.

19. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور شامل موارد مطرح شده در بند 9 این گزارش، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. معاملات مزبور در روال خاص عملیات فی مابین صورت گرفته است.

20. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

21. موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس اوراق بهادار، در خصوص افشای صورتهای مالی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی، صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه، افشای فوری تصمیمات مجمع تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد، گزارش کنترل های داخلی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع، افشای با اهمیت گروه الف در خصوص تحصیل سهام شرکتهای دیگر که مبلغ خرید بیش از 5 درصد دارایی های شرکت در سال قبل باشد، گروه ب پذیرش تعهدات جدید یا اتمام تعهدات قبلی، اطلاعات با اهمیت که پیش از آن درمورد آن افشای صورت گرفته و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص دعاوی مطروحه بر علیه شرکت و اعلام نتیجه می باشد.

22. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص شرکت اقدام عملی جهت رعایت دستورالعمل مزبور صورت نداده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	Jamshid Danesh Shahraki [[Sign	800289	1400/04/21 14:56:19
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1400/04/21 14:58:47

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۸۹)	(۴,۰۰۳)	۸
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۶۸۹)	(۴,۰۰۳)	۸
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۷,۲۲۴	۲,۷۷۲	۱۶۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۳۵	(۱,۲۳۰)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۵۳۵	(۱,۲۳۰)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳,۵۳۵	(۱,۲۳۰)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۸)	(۸)	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۱۵	۶	۱۵۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷	(۲)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۷	(۲)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷	(۳)	--
سرمایه	۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۳,۵۵۳	(۱,۲۳۰)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۲,۵۵۳	(۱,۲۳۰)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۳۴۲,۲۹۴	۲,۵۲۸,۰۱۳	۲,۵۲۸,۰۱۳	۲,۰۸۸,۵۰۳	(۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۹۹,۲۳۸	۵۷۴	۵۷۴	۳۷۴	۳۴,۶۱۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۸۴۶,۵۳۲	۲,۵۹۳,۵۸۷	۲,۵۹۳,۵۸۷	۲,۱۵۳,۸۷۷	۱۰
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۵۸۲	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	۳۳۴	۵۶
موجودی مواد و کالا	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۸۷۵	۱۷۹,۵۵۵	۱۷۹,۵۵۵	۱۹۴,۹۱۸	(۹۷)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴	۰	۰	
موجودی نقد	۴۷۹	۲۲	۲۹	۲,۰۷۷
	۷,۴۸۴	۱۸۱,۱۳۴	۱۹۵,۸۱۵	(۹۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۴۸۴	۱۸۱,۱۳۴	۱۹۵,۸۱۵	(۹۶)
جمع دارایی‌ها	۲,۸۵۴,۰۱۶	۲,۷۷۴,۷۱۱	۲,۳۴۹,۶۹۲	۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳۱۰,۴۰۴	۳۰۶,۸۶۹	۳۰۸,۰۹۹	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۸۳,۴۰۴	۷۷۹,۸۶۹	۷۸۱,۰۹۹	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	۱,۴۵۸,۱۴۴	۱,۴۵۸,۱۴۴	۱,۴۷۸,۸۸۱	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۴۵۸,۱۴۴	۱,۴۵۸,۱۴۴	۱,۴۷۸,۸۸۱	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱,۲۳۰)		(۱,۲۳۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۰)	۰	(۱,۲۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۰)	۰	(۱,۲۳۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۷۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۸۶۹	۰	۷۷۹,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲,۵۳۵		۲,۵۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۳۵	۰	۲,۵۳۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۷۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۴۰۴	۰	۷۸۳,۴۰۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۰۰۷	۱۱,۰۶۶	۱۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳,۰۰۷	۱۱,۰۶۶	۱۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳,۰۳۹)	(۱۰,۸۷۳)	(۳۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۰۰)	--
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
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۰۳	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۲,۵۵۰)	(۱۱,۰۷۳)	(۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۵۷	(۷)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵۷	(۷)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۲	۲۹	(۲۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۷۹	۲۲	۲,۰۷۷
معاملات غیرنقدی	۲۴۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
اوره		۰	۰	۰
آمونیاک		۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
•	•	•		اوره
•	•	•		آمونیاک
•	•	•		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
•	•	•	میلیون ریال	اوره
•	•	•	میلیون ریال	آمونیاک
•	•	•		جمع