

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 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	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 صنایع پتروشیمی گلستان (سهامی عام)- در مرحله قبل از بهره برداری شامل شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 20 به این موسسه محول شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن به دلیل موضوع توصیف شده در بند مبنای عدم اظهارنظر، این موسسه قادر به کسب شواهد کافی و مناسب برای اظهارنظر نگردیده است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای عدم اظهارنظر

4. قابلیت بازیافت مبلغ 2.525 میلیارد ریال هزینه های انجام شده جهت طرح در دست اجرا احداث کارخانه تولید اوره و آمونیاک و پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط (موضوع یادداشت‌های 4-5 و 5-5 توضیحی) که عملیات اجرایی ساخت آن در سنوات اخیر متوقف بوده برای این موسسه محرز نمی باشد، (توضیح اینکه مبلغ 449 میلیارد ریال عمده اضافات طی سال جاری مربوط به توافقات انجام شده درخصوص دعوی حقوقی شرکت مهندسی همپا می باشد) ضمناً تأییدیه درخواستی بابت پیش پرداختهای سرمایه ای (عمدتاً مربوط به سال 1387) واصل نشده و مستندات مبنی بر امکان اجرای موضوع قراردادهای منعقد با شرکتهای زیمنس آلمان، استامی کرین هلند و آمونیا کاراله سوئیس با شرایط سابق به این موسسه ارائه نگردیده است. به نظر این موسسه آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش میتواند اساسی باشد.
5. تا تاریخ این گزارش صورت تطبیق با شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت 1-13 توضیحی) درخصوص مبلغ 1.458 میلیارد ریال مطالبات شرکت مزبور تهیه نشده، ضمن آنکه تأییدیه درخواستی نیز واصل نگردیده و چگونگی تسویه بدهی مزبور مشخص نمی باشد. همچنین با توجه به اعتراض شرکت به نرخ بهره مندرج در قرارداد به شرح یادداشت مزبور، ذخیره ای بابت کارمزد تسهیلات معادل دو درصد در ماه نسبت به مانده بدهی تسهیلات به مبلغ 5/9 میلیون یورو از سال 1396 تا سال مالی مورد رسیدگی در حسابها منظور نشده است. ضمن آنکه ذخیره بهره شناسایی شده در سنوات قبل معادل 584 میلیارد ریال بابت 16/7 میلیون یورو با نرخ هر یورو 34.851 ریال در حسابها ثبت و مبلغ 15/5 میلیون یورو اصل تسهیلات نیز به نرخ هر یورو 46.325 ریال تسعیر گردیده است. با توجه به موارد فوق اگرچه تعدیل صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است، اما تعیین مبلغ قطعی آن منوط به دریافت مدارک فوق، دستیابی به توافق نهایی با شرکت ملی صنایع پتروشیمی و نرخ ارز قابل دسترس می باشد.
6. مانده حساب دارائیهایی در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل هزینه های مالی، سود و زیان تسعیر ارز و سربار تسهیلاتی سال جاری و سنوات قبل می باشد که بر خلاف استانداردهای حسابداری پس از توقف پروژه به حساب دارائی در جریان منظور شده است. نحوه عمل مزبور صحیح نبوده و در صورت اصلاح حسابها از این بابت سرفصل دارائی های ثابت مشهود، سود انباشته در ابتدای سال مالی مورد گزارش به ترتیب به مبالغ 336/5 و 348 میلیارد ریال کاهش و زیان سال جاری به مبلغ 11/5 میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.
7. مبلغ 65 میلیارد ریال دریافتنی های بلند مدت از شرکت آکام ناژ سانلی (پتروشدت سابق) موضوع یادداشت 7 توضیحی به دلیل ادعای اداره کل منابع طبیعی و آبخیزداری استان گلستان مبنی بر تملیک 3.608 مترمربع از اراضی فروخته شده مورد تأیید شرکت مزبور قرار نگرفته و موضوع از طریق دادگاه عمومی شهرستان گرگان در دست بررسی است. اثرات احتمالی ناشی از قطعیت مبلغ مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی می باشد.

عدم اظهار نظر

8. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد توصیف شده در بند 4، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهار نظر را کسب کند و در نتیجه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، امکانپذیر نیست.

تأکید بر مطالب خاص

9. عدم اظهار نظر این موسسه درخصوص مفاد بندهای 9 و 10 زیر نبوده است. عملیات اجرایی ساخت طرح در دست اجرا احداث کارخانه تولید اوره و آمونیاک (موضوع یادداشت‌های 4-5 و 5-5 توضیحی) طی سنوات اخیر متوقف بوده و عملاً اقدامات محدودی درخصوص آن صورت پذیرفته و سرمایه گذاری انجام شده درخصوص پروژه مزبور به شرح یادداشت توضیحی مزبور می باشد. لذا دستیابی به تداوم فعالیت شرکت منوط به گشایش اعتبارات اسنادی لازم جهت خرید تجهیزات، تعیین تکلیف قرارداد لیسانس و مهندسی اصولی طرح و تامین منابع مالی می باشد. ضمناً با توجه به تأخیر قابل توجه در اجرای پروژه، ضروری است هزینه های اجرای طرح و نیز اقتصادی بودن آن مجدداً مورد بازبینی قرار گیرد.

10. با توجه به یادداشت 5 توضیحی، دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای در قبال خسارات احتمالی می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. با توجه به یادداشت 1-1-7 توضیحي در سال مالي بعد تعداد 240 ميليون سهم شرکت آکام ناژ سانلي به مبلغ 240 ميليارد ريال خريداري گرديده که تا تاريخ این گزارش مدارک کارشناسي سهام و صورتهای مالي حسابرسی شده شرکت مزبور، به این موسسه ارائه نشده است.
12. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیات مدیره و ارسال صورتجلسه مربوط جهت ثبت در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت 19 توضیحي به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در جلسات هیات مدیره مربوط، رعایت نشده است. توضیح اینکه معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین انجام پذیرفته است.
14. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی-های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهميتي که حاكي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص به جز ارائه صورتهای مالي سالانه حسابرسی شده حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالي و افشای فوري اطلاعات بااهمیت در خصوص دعاوي مطروحه بر علیه شرکت و اعلام نتیجه، به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.
16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت کامل نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	[Hasan Moradgholi [Sign	891771	1399/07/01 19:22:35
شریک موسسه حافظ گام	[Siveil Ahmadzadeh [Sign	881616	1399/07/01 19:25:02
مدیر موسسه حافظ گام	[Hosein Sheikhi [Sign	800456	1399/07/01 19:26:51

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۰۰۲)	(۱,۲۹۲)	(۲۱۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۰۰۲)	(۱,۲۹۲)	(۲۱۰)
هزینه‌های مالی	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۷۷۲	۸۴۷	۲۲۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۲۳۰)	(۴۴۵)	(۱۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۲۳۰)	(۴۴۵)	(۱۷۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱,۲۳۰)	(۴۴۵)	(۱۷۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳)	(۱)	(۲۰۰)
سرمایه	۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱,۳۳۰)	(۴۴۵)	(۱۷۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	
سود (زیان) جامع سال	(۱,۳۳۰)	(۴۴۵)	(۱۷۶)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۵۳۸,۰۱۳	۲,۰۸۸,۵۰۳	۲,۰۵۹,۶۵۸	۲۱
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۵۷۴	۳۷۴	۳۷۴	۵۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•	
دریافتنی‌های بلندمدت	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	•
سایر دارایی‌ها	•	•	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۹۳,۵۸۷	۲,۱۵۳,۸۷۷	۲,۱۲۵,۰۳۲	۲۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۰۱۳	۳۳۴	۲۷۱	۲۰۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷۹,۵۵۵	۱۹۴,۹۱۸	۲۱۱,۶۷۸	(۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۲	۲۹	۲۷	(۲۴)
	۱۸۱,۱۳۴	۱۹۵,۸۱۵	۲۱۲,۵۱۰	(۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۸۱,۱۳۴	۱۹۵,۸۱۵	۲۱۲,۵۱۰	(۸)
جمع دارایی‌ها	۲,۷۷۴,۷۱۱	۲,۳۴۹,۶۹۲	۲,۳۳۷,۵۴۲	۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۰۶,۸۶۹	۳۰۸,۰۹۹	۳۰۸,۵۴۴	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۷۷۹,۸۶۹	۷۸۱,۰۹۹	۷۸۱,۵۴۴	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۴۵۸,۱۴۴	۱,۴۷۸,۸۸۱	۱,۴۵۶,۹۶۲	(۱)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۴۵۸,۱۴۴	۱,۴۷۸,۸۸۱	۱,۴۵۶,۹۶۲	(۱)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۳۶,۶۹۸	۸۹,۷۱۲	۹۹,۰۳۶	۴۹۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۵۳۶,۶۹۸	۸۹,۷۱۲	۹۹,۰۳۶	۴۹۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۵۳۶,۶۹۸	۸۹,۷۱۲	۹۹,۰۳۶	۴۹۸
جمع بدهی‌ها	۱,۹۹۴,۸۴۲	۱,۵۶۸,۵۹۳	۱,۵۵۵,۹۹۸	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۷۷۴,۷۱۱	۲,۳۴۹,۶۹۲	۲,۳۳۷,۵۴۲	۱۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۷۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۳,۳۷۸	۰	۹۴۶,۳۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۴,۸۳۴)	۰	(۱۶۴,۸۳۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۷۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۸,۵۴۴	۰	۷۸۱,۵۴۴

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									(۴۴۵)		(۴۴۵)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۴۵)	•	(۴۴۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۴۵)	•	(۴۴۵)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•		•		•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۷۳,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	۳۰۸,۰۹۹	•	۷۸۱,۰۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱,۲۳۰)		(۱,۲۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

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) جامع در دوره ۱۲ ماهه 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
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 در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۷۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۸۶۹	۰	۷۷۹,۸۶۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۰۶۶	۷,۳۱۸	۵۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱,۰۶۶	۷,۳۱۸	۵۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰,۸۷۳)	(۷,۳۳۰)	(۴۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۴	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱,۰۷۳)	(۷,۳۱۶)	(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷)	۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷)	۲	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۹	۳۷	۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲	۳۹	(۲۴)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
اوره	کیلوگرم	۰	۰	

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
آمونیاک	کیلوگرم	۰	۰	
جمع		۰	۰	

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
اوره	کیلوگرم	۰	۰	
آمونیاک	کیلوگرم	۰	۰	
جمع		۰	۰	

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
اوره	میلیون ریال	۰	۰	
آمونیاک	میلیون ریال	۰	۰	
جمع		۰	۰	