اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسي و نصب فيرمكو پارس	سرمایه ثبت شده: 110,009
نماد: وپترو4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1403/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	مهندسي و نصب فيرمكو پارس

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت مهندسي و نصب فيرمكو پارس (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدورگزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. اهم موارد قابل ذكر درخصوص وضعيت مالياتي و تكاليف قانوني شركت در ارتباط با ارسال اظهارنامه عملكرد و ارسال گزارشات در سامانه هاي مالياتي بشرح زير مي باشد:
1-2-به شرح يادداشت توضيحي 2-23، بابت عملكرد سال مالي مورد گزارش مطابق با برگ تشخيص صادره ماليات به مبلغ 288ر783 ميليون ريال تشخيص گرديده كه با احتساب ذخيره ماليات از اين بابت به مبلغ 140ر000 ميليون ريال در دفاتر، به برگ تشخيص صادره توسط شركت اعتراض گرديده و موضوع در دست رسيدگي مقامات مالياتي مي باشد و تا تاريخ تهيه اين گزارش اعتراض مذكور منتج به نتيجه قطعي نشده و كسري ذخيره به مبلغ 148ر783 ميليون ريال در دفاتر محرز مي باشد. در صورت اصلاح حساب ها از اين بابت زيان انباشته و ماليات پرداختني هر دو به مبلغ 148ر783 ميليون ريال افزايش خواهند يافت.

2-2-مطابق بررسي هاي بعمل آمده بابت انطباق صورت هاي مالي با اظهارنامه ماليات بر عملكرد سال مالي مورد گزارش، در ارتباط با اقلام درآمدهاي عملياتي، هزينه هاي اداري و عمومي و هزينه ماليات بر درآمد به ترتيب مبلغ 221ر304 ، 858ر047 و 164ر186 ميليون ريال و نتيجتا زيان انباشته به مبلغ 1ر243ر537 ميليون ريال مغايرت وجود دارد. تعيين آثار ناشي از مغايرت هاي فيمابين صورت هاي مالي و اظهارنامه عملكرد منوط به رسيدگي و اعلام نظر قطعي مقامات مالياتي مي باشد.

2-3- تكاليف قانوني شركت در ارتباط با ارسال گزارشات سامانه موديان و ارسال اظهارنامه هاي ماليات بر ارزش افزوده به نحو صحيح رعايت نشده است. با توجه به موارد فوق تعيين آثار ناشي از عدم رعايت تكاليف قانوني ارسال گزارشات سامانه موديان و ارسال اظهارنامه هاي ماليات بر ارزش افزوده، منوط به رسيدگي و اعلام نظر قطعي مقامات مالياتي مي باشد.

5. به شرح يادداشت توضيحي 5-1-21، بدهي ماليات حقوق كاركنان به مبلغ 608ر761 ميليون ريال (مانده سال قبل به مبلغ 414ر410 ميليون ريال) مي باشد كه در اين ارتباط تكاليف قانوني شركت در خصوص پرداخت ماليات حقوق كاركنان و همچنين شناسايي و پرداخت ماليات حقوق كاركنان روزمزد شركت ظرف موعد مقرر قانوني رعايت نشده است. هرچند اصلاح حساب ها در نتيجه تعلق جرائم قانوني از بابت عدم رعايت تكاليف قانوني ظرف موعد مقرر محرز مي باشد، ليكن بدليل عدم ارائه جدول تجزيه سني مبني بر محاسبات جرائم مزبور، تعيين آثار ناشي از عدم رعايت تكاليف قانوني مربوطه براي اين موسسه مشخص نمي باشد و تعيين ميزان قطعي آن منوط به رسيدگي و اعلام نظر قطعي مقامات مالياتي مي باشد.

6. مطابق بررسي هاي انجام شده مبلغ 88ر309 ميليون ريال از دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها، راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه قابليت وصول آن براي اين موسسه محرز نمي باشد و احتساب كاهش ارزش از اين بابت در دفاتر ضروري مي باشد. در صورت اصلاح حساب ها از اين بابت هزينه هاي اداري و عمومي و زيان انباشته هر دو بمبلغ 88ر309 ميليون ريال افزايش و دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ 88ر309 ميليون ريال كاهش خواهند يافت.

7. فيمابين پاسخ تائيديه هاي دريافتي از كارفرمايان و دفاتر مغايراتي به مبلغ 173ر329 ميليون ريال (دفاتر بيشتر) بشرح جدول ذيل وجود دارد كه تا تاريخ تهيه اين گزارش مستندات مرتبط با رفع مغايرات مزبور نيز به اين موسسه ارائه نشده است. همچنين پاسخ تاييديه هاي درخواستي درخصوص مبلغ 38ر526 ميليون ريال از پرداختني هاي تجاري نيز، تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه واصل نگرديده است. اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرات فيمابين و دريافت پاسخ تاييديه هاي مزبور را بر صورت هاي مالي مورد گزارش تعيين نمايد. (مبالغ به ميليون ريال)

شرحمانده طبق دفاترمانده طبق تائيديهمغايرت- دفاتر بيشتر
پتروشيمي فرآورش بندرامام051ر505119ر367932ر137
پتروشيمي مروارید694ر126132ر105562ر21
پتروشيمي غدير961ر30226ر17735ر13
جمع706ر662477ر489229ر173

8. بشرح يادداشت توضيحي8-1-21، هزينه هاي تحقق يافته پرداخت نشده شركت بالغ بر مبلغ 149ر703 ميليون ريال (مانده سال قبل 94ر655 ميليون ريال) مي باشد كه در اين ارتباط مدارک و مستندات شناسايي قطعي انجام كار توسط پيمانكاران تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است و مبالغ مذكور بصورت برآوردي در دفاتر شناسايي و ثبت گرديده است همچنين مطابق بررسي هاي بعمل آمده معادل مبلغ 227ر895 ميليون ريال از پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها، راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه از اين بابت تا تاريخ تهيه اين گزارش پرداختي صورت نگرفته و مستنداتي در ارتباط با پيگيري اقلام راكد فوق از سوي ذينفعان و يا اعلام مراتب فوق در پاسخ تائيديه دريافتي از واحد حقوقي شركت به جهت طرح دعوي از سوي ايشان نزد مراجع قضايي، تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت ارائه مستندات مرتبط با شناسايي قطعي هزينه هاي انجام شده توسط پيمانكاران و تعيين تكليف نمودن بدهي هاي سنواتي فوق بر حساب ها و صورت هاي مالي ضرورت مي يابد در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

9. مطابق با پاسخ تائيديه واصله از وكيل قانوني شركت دو فقره پرونده حقوقي در ارتباط با اداره گمرک و آقاي احمد مقدم به ترتيب به مبلغ400ر000 ميليون ريال و مبلغ 6ر000 ميليون ريال اعلام گرديده است كه مستندات مرتبط با طرح دعوي مربوطه و نتيجه آن تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه ارائه نگرديده است. افزون بر اين بشرح يادداشت توضيحي 3-10، تعداد يک باب ساختمان كمپ عسلويه به موجب نامه شماره 14043999000338294 مورخ 23 فروردين ماه1404 اجراي احكام شعبه يک دادگاه عمومي حقوقي عسلويه به بهاي تمام شده 18ر216ميليون ريال، و يک باب ساختمان دفتر تهران به موجب نامه شماره 40368330068161271 مورخ 25/12/1403 اجراي احكام مدني دادگاه هاي عمومي تهران به بهاي تمام شده 470 ميليون ريال و وسايل نقليه شركت توقيف گرديده است كه مستندات رفع توقيف املاک و وسايل نقيله فوق تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت ارائه نتيجه قطعي دعاوي مزبور و تعيين تكليف نمودن حكم توقيف دارايي هاي شركت بر حساب ها و صورت هاي مالي ضرورت مي يافت در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

10. با توجه به اتمام حجم عمده پروژه هاي شركت در سال مالي مورد گزارش و در نبود سيستم كنترل داخلي مدون در ارتباط با شناسايي و ثبت دارايي هاي ثابت مشهود در سيستم اموال و دفاتر و عدم حفاظت فيزيكي دارايي هاي مستقر در پروژه ها با توجه به خاتمه پيمان ها و كاهش پرسنل مستقر در محل پروژه ها و به دليل پراكندگي دارايي

هاي ثابت مشهود در پروژه هاي مختلف و عدم شمارش جامع سالانه و نظارت سالانه بر دارايي هاي فوق، اظهارنظردر خصوص تماميت و وجود دارايي هاي ثابت شركت (گروه تجهيزات، اثاثه و منصوبات و ابزارآلات)، و همچنين صحت محاسبه هزينه استهلاک و ميزان استهلاک تخصيص داده شده و مالکيت دارايي ها براي هر پروژه، براي اين موسسه ميسر نگرديده است. هرچند تا تاريخ تهيه اين گزارش، بدون حضور نماينده اين موسسه، شركت اقدام به ليست برداري از گروه هاي تجهيزات، اثاثه و منصوبات و ابزارآلات خود نموده ليکن امکان مطابقت و رديابي از صورت ريز دارايي ها با ليست شمارش دارايي هاي ارائه شده به اين موسسه، و اثبات وجود عيني مقاديري از گروه هاي دارايي ها براي اين موسسه ميسر نگرديده است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي که بر حساب ها و صورت هاي مالي ضرورت مي يافت در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

11. بشرح يادداشت توضيحي 3-18، مبلغ 76ر101 ميليون ريال از مانده حساب تنخواه گردان هاي شركت در پايان سال مالي مورد گزارش تسويه نشده است و مدارک انجام هزينه هاي آن نيز تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه ارائه نگرديده است. همچنين قسمتي از هزينه هاي کارکرد ماشين آلات سنگين و خريد هاي طي سال موجودي مواد و کالا از طريق حساب تنخواه گردان ها (مطابق با آيين نامه تنخواه گردان سقف مجاز تنخواه گردان ها مشخص نمي باشد) صورت پذيرفته که مدارک ثبت خريدهاي انجام شده فوق در سامانه يکپارچه موديان نيز به انضمام گزارش خريد به تفکيک تامين کنندگان نيز تا تاريخ تهيه اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است. افزون بر اين مدارک و مستندات مرتبط با شناسايي هزينه ايا‌ب و ذهاب و کرايه تاکسي به مبلغ 203ر110 ميليون ريال تا تاريخ تهيه گزارش به اين موسسه ارائه نشده است. تعيين تعديلات احتمالي که از بابت موارد فوق بر حساب ها و صورت هاي مالي ضرورت مي يابد در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

12. به نظر اين مؤسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4، و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 الي 9 مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و نصب فيرمکو پارس (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403، و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استاندارد ها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت مهندسي و نصب فيرمکو پارس (سهامي عام) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

13. ابهام بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به زيان خالص و انباشته شرکت در نتيجه عملکرد پروژه هاي نفت فلات قاره و پتروشيمي بوشهر (يادداشت توضيحي 1-5) و افزايش بيش از 100 درصدي هزينه هاي عمومي و اداري علي رغم کاهش 55 درصدي تعداد کارکنان شرکت، و مازاد هزينه هاي خوابگاه هاي شرکت بيش از 74 درصد درآمد اجاره خوابگاه ها جلب مي نمايد. قابل ذکر است که بدهي هاي جاري شرکت نيز به مبلغ 1,967,133 ميليون ريال بيشتر از دارايي هاي جاري آن مي باشد. مطابق يادداشت توضيحي 5، پروژه هاي فعال شرکت شامل پروژه هاي پتروشيمي آپادانا خليج فارس و پتروشيمي صدف مي باشد که در سال 1404 خاتمه يافته است و تا تاريخ تهيه اين گزارش شرکت اقدام به انعقاد قرارداد جهت اخذ پروژه جديدي ننموده است. مراتب فوق نشان مي دهد که ابهامي بااهميت در ارتباط با تداوم فعاليت شرکت وجود دارد که ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد نمايد. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

14. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

بشرح يادداشت توضيحي 5-16، با توجه به اعلام بدهي شماره 5310000123680 سازمان تامين اجتماعي بابت قرارداد پروژه پرديس به شماره 1400/650 و درخواست شماره 2245، مبلغ 62,323 ميليون ريال از محل مطالبات سپرده بيمه نزد پتروشيمي پرديس در وجه سازمان تامين اجتماعي سپرده گرديده که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به بدهي اعلام شده در ديوان عدالت اداري کشور، اين مبلغ مطالبات از سازمان تامين اجتماعي در دفاتر ثبت گرديده است. قابل ذکر است که تا تاريخ تهيه اين گزارش مبلغ 13,090 ميليون ريال از مطالبات مزبور در وجه شرکت مسترد گرديده ليکن مابقي مطالبات به مبلغ 49,233 ميليون ريال به حيطه وصول درنيامده و دريافت و تعيين تکليف نمودن مبلغ مذکور منوط به آراي صادره ديوان عدالت اداري مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

15. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود

بشرح يادداشت توضيحي 2-10، دارايي هاي ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان خوابگاه هاي عسلويه و ساختمان ماشين آلات صنعتي عسلويه در قبال خطرات ناشي از حوادث غيرمترقبه از پوشش بيمه اي برخوردار نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

16. ساير موارد

1-14-به شرح يادداشت توضيحي 1-13، تعداد 7 فقره از حساب هاي بانکي شرکت، شامل بانک هاي تجارت، صادرات و رفاه به دليل بدهي هاي شرکت مسدود مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

2-14-بشرح يادداشت توضيحي3-16، سود سهام دريافتني از شرکت نگهداشت کاران (شرکت سرمايه پذير) به مبلغ 237,189 ميليون ريال (مانده سال قبل به مبلغ 186,044 ميليون ريال) مي باشد که در اين ارتباط با توجه به مکاتبات انجام شده با شرکت سرمايه پذير، مراتب وصول مطالبات مزبور در دست اقدام مي باشد که تا تاريخ تهيه اين گزارش مبلغ 190,000 ميليون ريال آن به حيطه وصول درآمده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

17. پيگيري هاي موثري در ارتباط با اخذ سند مالکيت تک برگ ساختمان تهران و کمپ عسلويه و 4 فقره وسائل نقليه شرکت بعمل نيامده است.

18. تکاليف قانوني شرکت درخصوص ارسال گزارشات سامانه موديان و معاملات فصلي (موضوع بند 3-2 اين گزارش)، انجام قسمتي از هزينه هاي کارکرد ماشين آلات سنگين و خريد هاي طي سال موجودي مواد و کالا از طريق حساب تنخواه گردان ها و ثبت در سامانه موديان (موضوع بند 9 اين گزارش)، پرداخت ماليات و بيمه حقوق کارکنان روزمزد ظرف موعد مقرر قانوني(موضوع بند 3 اين گزارش) ، به نحو صحيح رعايت نگرديده است.

19. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير مي باشد:

19-1-مفاد مواد 25 و 40 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 6 اساسنامه درخصوص اوراق سهام چاپي و متحد الشكل و دفتر ثبت سهام و همچنين مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه درارتباط با اخذ سهام وثيقه مديران و نگهداري آن نزد صندوق شركت رعايت نشده است.

19-2-مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه در ارتباط با تشكيل مجمع عمومي عادي يا عادي بطور فوق العاده سالانه بعد از انقضاي سال مالي شركت، ظرف مهلت مقرر در اساسنامه جهت تصويب عمليات و صورت هاي مالي سال مالي مورد گزارش رعايت نشده است.(عدم تشكيل راس موعد قانوني جهت تصويب صورت هاي مالي سال جاري).

19-3-مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با شخص حقيقي عضو هيات مديره به نمايندگي از اشخاص حقوقي عضو هيات مديره نزد مرجع ثبت شركت ها رعايت نشده است.

19-4-مفاد ماده 27 و تبصره ماده 28 اساسنامه در خصوص تعداد اعضا هيات مديره مركب از 5 عضو اصلي، در صورتيكه اشخاص حقوقي عضو هيات مديره نماينده حقيقي خود را حداكثر 15 روز پس از انتخاب در مجمع معرفي ننمايند و يا به هر دليلي اين پست به مدت يک ماه بلاتصدي بماند در حكم استعفاي شخص حقوقي از عضويت در هيات مديره مي باشد، رعايت نشده است. مطابق با مفاد ماده 107 اصلاحيه قانون تجارت تعداد اعضاي حقيقي عضو هيات مديره يک نفر و تعداد اعضاي حقوقي عضو 4 نفر كه دو نفر از اعضاي حقوقي طي سال مالي مورد گزارش فاقد نماينده حقيقي بوده اند و صورتجلسات هيات مديره با تعداد 3 نفر از 5 نفر اعضاي هيات مديره تشكيل و به امضاي اعضاي حاضر در جلسه رسيده است.

19-5-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 28 اساسنامه مبني بر معرفي يک نفر شخص حقيقي به نمايندگي دائمي از اشخاص حقوقي عضو هيات مديره جهت انجام وظائف مديريت رعايت نشده است.(شركت توليدي گاز و لوله و سرمايه گذاري هامون كيش فاقد نماينده).

19-6-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 42 اساسنامه در ارتباط با ارسال نسخه اي از صورتجلسه هيات مديره به انضمام نام، مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شركت ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

19. 7-19-زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از تمامي سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيري نمايد.

19. 8-19-پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرردر مجمع عمومي عادي مورخ 10 مرداد 1403 صاحبان سهام، در خصوص موارد زير به نتيجه نرسيده است:

الف – پيگيري هاي لازم درخصوص پرونده هاي حقوقي با رعايت صرفه و صلاح شركت و ارائه گزارش بصورت هر سه ماهه يكبار به سهامدار عمده و شركت سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين(تاپيكو).

ب – بررسي پروژه هاي زيان ده و بررسي حاشيه سود پروژه ها در زمان شركت در مناقصات و ارائه گزارش بصورت هر سه ماهه يكبار به سهامدار عمده و شركت سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين(تاپيكو).

پ- رعايت كامل قوانين و مقررات جاري در خصوص ماليات و بيمه به ويژه پرداخت به موقع آن.

ت- رعايت كامل مفاد اصلاحيه قانون تجارت درخصوص مفاد مواد موضوع بندهاي 1-19 الي 8-19 اين گزارش.

ج- توجه جدي به تبديل دارايي هاي مازاد غيرمولد جهت تامين نقدينگي مورد نياز براي اجراي پروژه هاي ضروري با هماهنگي سهامدار عمده و رعايت صرفه و صلاح سهامداران.

د- پيگيري هاي لازم براي وصول مطالبات و آزادسازي مطالبات راكد و سنواتي و اسناد سررسيد گذشته و معوق و سپرده هاي شركت نزد كارفرمايان و ارائه گزارش آخرين وضعيت مطالبات و سپرده ها هر سه ماه يكبار به سهامدار عمده.

م-ضرورت اخذ مجوز و تائيديه از شركت سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين(تاپيكو) درخصوص جذب نيروي انساني و ارائه گزارش درخصوص وضعيت نيروي انساني شركت هر 3 ماه يكبار به سهامدار عمده.

ن- استفاده از ابزارهاي نوين مالي براي تامين منابع مالي مورد نياز با حفظ هزينه- منفعت شركت.

و- برنامه ريزي جهت افزايش نرخ سودآوري شركت مبتني بر سياست هاي مديريتي، مالي و عملياتي.

ه- توجه ويژه به رعايت بيش از پيش انضباط مالي در شركت.

ي- برنامه ريزي جهت اجراي دقيق و به موقع پروژه ها با رعايت دستورالعمل هاي ابلاغي سهامدار عمده و هچنين صرفه و صلاح شركت.

19. 9-19-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام سالانه به سهامداران ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي صاحبان سهام رعايت نشده است.

20. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير

ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

21. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، چلب نشده است.

22. با عنايت به مفاد بندهاي 4-19 و 5-19 اين گزارش و با توجه به اينكه شركت هامون كيش (عضو حقوقي هيات مديره) بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي اقدام به معرفي شخص حقيقي عضو هيات مديره بعنوان نماينده قانوني خود نموده است لذا صورت هاي مالي و تائيديه مديران و گزارش فعاليت هيات مديره به مجمع موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، به امضا يک نفر از 5 نفر اعضاي هيات مديره نرسيده است.

12خرداد1405

موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1405/05/20 19:06:36
مدير موسسه كاراي پارس	Majid Nikbakhtsheibani [[Sign		1405/05/20 19:50:40

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۳۸۴,۰۹۷	۷,۳۱۰,۴۳۲	(۲۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۷۳۵,۱۸۰)	(۷,۴۲۸,۸۶۰)	۲۳
سود(زیان) ناخالص	(۳۵۱,۰۸۳)	(۱۱۸,۴۲۸)	(۱۹۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۶۰,۹۷۸)	(۱۹۸,۰۳۰)	(۶۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۸۱۲,۰۶۱)	(۳۱۶,۴۵۸)	(۴۷۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۲۶,۷۸۸	۳۱۷,۰۵۱	۳۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۳۸۵,۲۷۳)	۵۹۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۰۱,۹۴۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۵۹۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۵۹۳	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱۶,۴۷۲)	(۳,۸۷۷)	(۴۷۳)
غیرعملياتي (ریال)	۳,۸۸۰	۲,۸۸۲	۳۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۱۲,۵۹۲)	۵	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۲,۵۹۲)	۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱۵,۳۳۷)	۵	--
سرمایه	۱۱۰,۰۰۹	۱۱۰,۰۰۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۵۹۳	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۵۹۳	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲۸۲,۰۹۴	۱۹۶,۵۳۳	۲۰۴,۷۴۰	۴۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳,۸۱۱	۶,۶۴۹	۲,۲۱۳	(۴۳)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۸,۸۸۲	۱۰۸,۴۵۴	۱۰۸,۰۸۲	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۴۸,۱۱۳	۰	۰	
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۴۴۲,۹۰۰	۳۱۱,۶۳۶	۳۱۵,۰۳۵	۴۲
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۶,۷۷۶	۱۰۱,۷۹۸	۱۰۰,۱۳۰	(۵)
موجودي مواد و کالا	۵۹,۱۹۴	۵۰,۸۲۷	۴۱,۳۲۸	۱۶
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲,۴۴۲,۳۳۲	۳,۱۴۳,۷۸۱	۱,۹۶۶,۳۱۶	(۲۲)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۹۸	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۷۸,۶۱۷	۱۳۲,۱۳۰	۴۸,۱۲۳	(۴۱)
	۲,۶۷۷,۹۱۷	۳,۴۲۸,۵۳۶	۲,۱۵۵,۸۹۷	(۲۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۶۷۷,۹۱۷	۳,۴۲۸,۵۳۶	۲,۱۵۵,۸۹۷	(۲۲)
جمع دارايي‌ها	۳,۱۲۰,۸۱۷	۳,۷۴۰,۱۷۲	۲,۴۷۰,۹۳۲	(۱۷)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱۰,۰۰۹	۱۱۰,۰۰۹	۱۱۰,۰۰۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱,۰۰۱	۱۱,۰۰۱	۱۱,۰۰۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱,۷۳۸,۰۶۳)	(۴۰,۸۴۱)	(۴۰,۵۵۴)	(۴,۱۳۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱,۶۰۷,۰۵۳)	۸۰,۱۶۹	۸۰,۴۵۶	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۸,۱۱۰	۷,۱۴۳	۴۳,۱۴۳	۱۵۴
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۴,۷۱۰	۱۱,۳۴۸	۱۷۱,۱۲۲	۴۷۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۲,۸۲۰	۱۸,۴۹۱	۲۱۴,۲۶۵	۳۴۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۱۷۳,۱۹۳	۱,۷۵۶,۹۲۳	۱,۳۰۲,۹۲۳	۸۱
ماليات پرداختني	۳۲۲,۳۹۴	۱۲۵,۶۵۷	۱۳۷,۹۵۳	۱۵۷
سود سهام پرداختني	۱۷۳,۲۱۲	۱۷۴,۵۰۶	۱۷۷,۲۴۵	(۱)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۹۷۶,۲۵۱	۱,۵۸۴,۴۲۷	۵۵۸,۰۹۰	(۳۸)
	۴,۶۴۵,۰۵۰	۳,۶۴۱,۵۱۲	۲,۱۷۶,۲۱۱	۲۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۶۴۵,۰۵۰	۳,۶۴۱,۵۱۲	۲,۱۷۶,۲۱۱	۲۸
جمع بدهي‌ها	۴,۷۳۷,۸۷۰	۳,۶۶۰,۰۰۳	۲,۳۹۰,۴۷۶	۲۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۱۲۰,۸۱۷	۳,۷۴۰,۱۷۲	۲,۴۷۰,۹۳۲	(۱۷)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۴۰,۵۵۴)	۰	۸۰,۴۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۴۰,۵۵۴)	۰	۸۰,۴۵۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۹۳		۵۹۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳	۰	۵۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳	۰	۵۹۳
سود سهام مصوب									(۸۸۰)		(۸۸۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۴۰,۸۴۱)	۰	۸۰,۱۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱,۶۸۷,۲۲۲)		(۱,۶۸۷,۲۲۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۱,۶۸۷,۲۲۲)		(۱,۶۸۷,۲۲۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۱,۷۲۸,۰۶۳)	۰	(۱,۶۰۷,۰۵۳)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۴۸,۸۱۹)	(۶۰,۸۴۶)	(۳۰۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۳,۴۹۴)	(۱۲,۲۹۶)	(۹۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۷۲,۳۱۳)	(۷۳,۱۴۲)	(۲۷۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۰,۰۲۲)	(۵۰,۷۱۶)	(۱۹۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۴,۷۲۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۴۲۸)	(۱۴۱)	(۲۰۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۹۰,۹۱۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۹۱,۹۱۷)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳۰۴,۵۷۲	۲۲۰,۲۲۴	۳۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶,۹۷۰	۲,۲۰۱	۶۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۷۰,۰۹۴	۱۶۶,۸۴۵	۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۲,۲۱۹)	۹۳,۷۰۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۲۹۴)	(۹,۶۹۶)	۸۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۸,۷۰۶	(۹,۶۹۶)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۳,۵۱۳)	۸۴,۰۰۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳۲,۱۳۰	۴۸,۱۲۳	۱۷۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۸,۶۱۷	۱۳۲,۱۳۰	(۴۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

صنايع لاستيكي سهند	صنايع لاستيكي سهند	10103858909	حسين شمس	نظام فريدوني	2390858287	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مواد	بله
سرمايه گذاري هامون كيش	سرمايه گذاري هامون كيش	10861532539	فاقد نماينده	صالح نادري	2372657410	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
سيدفخرالدين حميدي	سيدفخرالدين حميدي	2290932159	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي	سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي	10101336320	محمدكاظم رجبعلي پورچرمي	محمدسجاد كوثري	3258575908	مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت تكنولوژي	بله
توليدي گاز لوله	توليدي گاز لوله	10101701799	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت‌مديره	غير موظف			خير