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 : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	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 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي يک تا 34، توسط اين موسسه، 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت هاي 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مهندسي و نصب فيرمكو پارس (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط ، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش 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. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، 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 بااهميت 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي 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 صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند هاي 4 الي 6 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و نصب فيرمكو پارس (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. اصل بدهي هاي ماليات حقوق و ماليات برارزش افزوده سال هاي قبل به شرح يادداشت توضيحي 1-22 صورت هاي مالي و ماليات عملكرد قطعي سال 1402 بر اساس يادداشت توضيحي2-24 جمعا به مبلغ852 ميليارد ريال مي باشدكه پرداخت آن ها با تأخير مواجه گرديده است و تكاليف قانوني مرتبط نيز در مهلت هاي قانوني صورت نپذيرفته است. با توجه به موارد مزبور شناسايي بدهي مرتبط حداقل به ميزان 100 ميليارد ريال در حساب ها ضروري است كه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، از جمله راي نهايي مقامات ذيصلاح تعيين مبلغ دقيق آن در حال حاضر امكانپذير نمي باشد.

6. اعمال مبلغ 88 ميليارد ريال از هزينه كاهش ارزش دريافتني ها و پيش پرداخت ها در يادداشت هاي توضيحي 16 و 18 كه مي بايست به حساب اصلاح اشتباهات منظور و اقلام مقايسه اي صورت هاي مالي نيز از اين بابت تجديد ارايه مي گرديد به حساب هزينه هاي دوره منظور شده است. در صورت تعديل حسابها از اين بابت هزينه كاهش ارزش دارايي ها و زيان سال مالي مورد گزارش از يک طرف كاهش و اقلام مقايسه اي حسابهاي دريافتني و زيان انباشته ابتداي دوره آن از طرف ديگر به ترتيب كاهش و افزايش مي‌يابند.

7. سرفصل زيان كاهش ارزش دارائيها يادداشت توضيحي 8 صورتهاي مالي شامل مبلغ 231 ميليارد ريال كاهش ارزش دريافتني هاي تجاري مي باشد كه فاقد هرگونه مستندات لازم از جمله اقدامات حقوقي، صورت تطبيق حساب ها، مكاتبات و ساير مستندات لازم در اين خصوص مي‌باشد. تعيين هرگونه آثار احتمالي ناشي از دسترسي موسسه به مستندات گفته شده بر صورت هاي مالي در حال حاضر امكان پذير نمي‌باشد.

8. پاسخ تاييديه هاي درخواستي در خصوص دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها به مبلغ 371 ميليارد ريال عمدتا مربوط به شركت پتروشيمي آپادانا خليج فارس و تاييديه هاي درخواستي از بانک صادرات و 11 فقره از حساب هاي بانكي مشترک با كارفرمايان تا تاريخ اين گزارش دريافت نگرديده است. ضمن اينكه پاسخ دريافتي از واحد حقوقي شركت بيانگر حداقل 780 ميليارد ريال مجموع احكام حقوقي عليه شركت مي‌باشد كه نتايج قطعي آن ها نامشخص است و اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش¬هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه¬هاي مزبور بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش را تعيين نمايد.

9. با توجه به اتمام حجم عمده پروژه هاي شركت به ويژه پروژه هاي تعمير و نگهداري از ابتداي سال قبل و در نبود سيستم كنترل هاي 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 تهيه فهرست برداري دقيق و محل استقرار آن ها، اظهارنظر درخصوص تماميت و وجود دارايي هاي ثابت (گروه تجهيزات ،اثاثه و منصوبات و ابزارالات) و همچنين صحت محاسبه هزينه استهلاک و ميزان استهلاک تخصيص داده شده و وجود و مالكيت دارايي ها براي هر پروژه، براي اين موسسه ميسر نگرديده است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي كه بر حساب ها و صورت هاي مالي ضرورت مي يافت در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

10. زيان خالص و زيان انباشته شركت مهندسي و نصب فيرمكو پارس (سهامي عام) براي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1404 برابر 325 و 2،053 ميليارد ريال مي باشد و در اين تاريخ، بدهي هاي جاري شركت مبلغ 2.260 ميليارد ريال بيشتر از دارايي هاي جاري آن است. از اينرو نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-1 صورت هاي مالي، جلب مي نمايد اين رويداد ها بيانگر ابهام با اهميت مي باشد كه مي تواند ترديد عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است

11. دارايي هاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده به مبلغ 637 ميليارد ريال و ارزش دفتري به مبلغ 213 ميليارد ريال و موجودي مواد و كالا به مبلغ 14 ميليارد ريال، (به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-11 و1-16) از پوشش بيمه اي برخوردار نمي باشند. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

12. صورت هاي مالي شركت براي سال قبل، توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 12 خرداد 1405 حسابرس مذكور، اظهار نظر مشروط نسبت به آن ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است :

1-- مفاد مواد 25الي27 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 6 اساسنامه در خصوص صدور اوراق سهام متحدالشكل ،چاپي و صدور اوراق گواهي نامه موقت سهام تا زمان صدور اوراق سهام و به تبع آن توديع سهام وثيقه موضوع مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت

2-- مفاد ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 7 اساسنامه درخصوص تهيه و تحرير و به روزرساني دفتر نقل و انتقال سهام

3-- مفاد ماده 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده18 اساسنامه درخصوص تشكيل مجمع عمومي عادي ظرف مهلت مقرر در اساسنامه

4-- مفاد ماده110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده18 اساسنامه درخصوص معرفي نماينده توسط يكي از اعضاي حقوقي

5-- مفاد ماده122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه درخصوص تشكيل جلسات هيئت مديره حداقل ماهي يكبار

6-- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه درخصوص ثبت آخرين تغييرات اعضاي هيئت مديره در اداره ثبت شركت ها و موسسات غيرتجاري

7-- مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده18 اساسنامه درخصوص مبني بر اعلام نام و مشخصات و حدود اختيارات مدير عامل به مرجع ثبت شركت ها جهت ثبت آگهي در روزنامه رسمي

8-- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه ثبت شده آن مي باشد لذا توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي

نمايد.

14. در راستاي رعايت الزامات ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجامع عمومي عادي مورخ 13 خرداد 1405 و 10 مرداد 1403صاحبان سهام، در خصوص موارد ذيل تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است:

1--تعيين تكليف پرونده هاي سنواتي مالياتي و ارائه گزارش آن تا پايان هر ماه.

2--ارائه تجزيه سني مطالبات و تطبيق حساب هاي راكد و سنواتي و تعيين تكليف آن در پايان هر ماه توسط هيئت مديره و ارائه گزارش آن به هلدينگ سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي.

3--تهيه صورت تطبيق حساب تا پايان تيرماه 1405 با شركت هاي بندرامام، مروارید و غدير و تعيين تكليف مغايرت هاي مزبور.

4--دعوت از تنخواه داران موضوع بند 3 اين گزارش و حل و فصل موضوع در كميته صيانت هلدينگ سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي جهت احقاق حقوق شركت.

5-پيگيري منظم و دوره اي در خصوص بيمه پروژه پرديس با رعايت صرفه و صلاح شركت با استفاده از مشاوران هلدينگ سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي و تكميل پوشش بيمه اي كليه دارايي هاي شركت.

6--اخذ اسناد مالكيت دارايي هاي ثابت شركت.

7--به روز كردن اطلاعات سهامدارن در دفتر ثبت سهام و سامانه هاي امور سهام شركت.

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

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

10-- رعايت كامل قوانين و مقررات جاري درخصوص ماليات و بيمه به ويژه پرداخت به موقع آن

11-- رعايت كامل اصلاحيه مفاد قانون تجارت

12-- توجه جدي به دارايي هاي مازاد غير مولد جهت تامين نقدينگي مورد نياز براي اجراي پروژه هاي ضروري با هماهنگي سهامدار عمده و رعايت صرفه و صلاح سهامداران

13-- پيگيري هاي لازم براي وصول مطالبات و آزاد سازي مطالبات راكد و سنواتي اسناد سررسيد گذشته ، معوق و سپرده هاي شركت نزد كارفرمايان و ارائه گزارش آخرين وضعيت مطالبات و سپرده ها هر سه ماه يكبار

14-- استفاده از ابزار هاي نوين مالي براي تامين مالي مورد نياز با حفظ هزينه- منفعت شركت

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

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

15. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و 39 اساسنامه 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 نشده است. مضافا اينكه به نظر اين موسسه، تامين مالي دريافتي كه بدون سود و كارمزد بوده و برداشت از حساب سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي بابت بدهي هاي بيمه و ماليات شركت با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرديده است.

16. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت وضع عمومي شركت ،موضوع ماده232 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده49 اساسنامه شركت 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 هيئت مديره باشد جلب نشده است.

17. صورت هاي مالي ، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيئت مديره توسط احدي از اعضاي هيئت مديره امضا نشده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1405/05/20 10:36:21
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammad Taghi Rezaei [[Sign		1405/05/20 10:44:51

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۳۰۸,۸۲۵	۵,۳۸۴,۰۹۷	(۳۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۲۶۷,۲۷۶)	(۵,۷۳۵,۱۸۰)	۴۳
سود(زیان) ناخالص	۴۱,۵۴۹	(۳۵۱,۰۸۳)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۳,۶۷۶)	(۱,۴۶۰,۹۷۸)	۸۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۴۲۱,۲۳۶)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۶۴۳,۳۶۳)	(۱,۸۱۲,۰۶۱)	۶۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱۸,۳۶۵	۴۲۶,۷۸۸	(۲۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۲۴,۹۹۸)	(۱,۳۸۵,۲۷۳)	۷۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۳۰۱,۹۴۹)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۲۴,۹۹۸)	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۸۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۲۴,۹۹۸)	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۸۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲,۹۵۴)	(۱۵,۳۳۷)	۸۱
سرمایه	۱۱۰,۰۰۹	۱۱۰,۰۰۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۳۲۴,۹۹۸)	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۸۱
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۳۲۴,۹۹۸)	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۸۱
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۱۲,۷۴۹	۲۸۲,۰۹۴	۱۹۶,۵۳۳	(۲۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۶۳۱	۳,۸۱۱	۶,۶۴۹	(۵۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۸,۸۸۲	۱۰۸,۸۸۲	۱۰۸,۴۵۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷۲,۵۶۰	۴۸,۱۱۳	۰	۵۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۹۵,۸۲۲	۴۴۲,۹۰۰	۳۱۱,۶۳۶	(۱۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۶,۴۳۹	۹۶,۷۷۶	۱۰۱,۷۹۸	۰
موجودي مواد و کالا	۱۲,۹۱۷	۵۹,۱۹۴	۵۰,۸۲۷	(۷۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۸۴,۵۴۱	۱,۵۳۳,۲۲۶	۳,۱۴۳,۷۸۱	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۹۸	۹۹۸	۰	۰
موجودي نقد	۷۷,۲۷۸	۷۸,۶۱۷	۱۳۲,۱۳۰	(۲)
	۱,۶۷۳,۱۷۳	۱,۷۶۸,۸۱۱	۳,۴۲۸,۵۳۶	(۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۶۷۳,۱۷۳	۱,۷۶۸,۸۱۱	۳,۴۲۸,۵۳۶	(۵)
جمع دارايي‌ها	۲,۰۶۸,۹۹۵	۲,۲۱۱,۷۱۱	۳,۷۴۰,۱۷۲	(۶)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۱۰,۰۰۹	۱۱۰,۰۰۹	۱۱۰,۰۰۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱,۰۰۱	۱۱,۰۰۱	۱۱,۰۰۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲,۰۵۳,۰۶۱)	(۱,۷۳۸,۰۶۳)	(۴۰,۸۴۱)	(۱۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱,۹۳۲,۰۵۱)	(۱,۶۰۷,۰۵۳)	۸۰,۱۶۹	(۲۰)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۱۸,۱۱۰	۷,۱۴۳	--
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۶۸,۱۶۰	۶۴,۷۱۰	۱۱,۳۴۸	۵
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۶۸,۱۶۰	۸۲,۸۲۰	۱۸,۴۹۱	(۱۸)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲,۹۲۵,۳۷۳	۳,۱۷۳,۱۹۳	۱,۷۵۶,۹۲۲	(۸)
مالیات پرداختني	۳۲۲,۳۹۴	۳۲۲,۳۹۴	۱۲۵,۶۵۷	۰
سود سهام پرداختني	۱۷۲,۴۷۸	۱۷۳,۲۱۲	۱۷۴,۵۰۶	۰
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۱۲,۶۴۱	۶۷,۱۴۵	۱,۵۸۴,۴۲۷	۶۶۳
	۳,۹۳۲,۸۸۶	۳,۷۳۵,۹۴۴	۳,۶۴۱,۵۱۲	۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۹۳۲,۸۸۶	۳,۷۳۵,۹۴۴	۳,۶۴۱,۵۱۲	۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۴,۰۰۱,۰۴۶	۳,۸۱۸,۷۶۴	۳,۶۶۰,۰۰۳	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲,۰۶۸,۹۹۵	۳,۲۱۱,۷۱۱	۳,۷۴۰,۱۷۲	(۶)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۴۰,۸۴۱)	۰	۸۰,۱۶۹
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۴۰,۸۴۱)	۰	۸۰,۱۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱,۶۸۷,۲۲۲)		(۱,۶۸۷,۲۲۲)
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۰	(۱,۶۸۷,۲۲۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۸۷,۲۲۲)	۰	(۱,۶۸۷,۲۲۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۱,۷۲۸,۰۶۳)	۰	(۱,۶۰۷,۰۵۳)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۳۲۴,۹۹۸)		(۳۲۴,۹۹۸)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۰	۰	(۳۲۴,۹۹۸)		(۳۲۴,۹۹۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۱	۰	۰	۰	(۲,۰۵۳,۰۶۱)	۰	(۱,۹۳۲,۰۵۱)

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳۶۴,۸۵۹)	(۲۴۸,۸۱۹)	(۴۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۲۳,۴۹۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۶۴,۸۵۹)	(۲۷۲,۳۱۳)	(۳۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۰۹)	(۱۵۰,۰۲۲)	۱۰۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۳۳۲,۷۷۶	۳۰۴,۵۷۲	۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۴۲۸)	--
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	۰	۱۹۰,۹۱۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱۹۱,۹۱۷)	--
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۰۸۷	۱۶,۹۷۰	(۸۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۳۴,۲۵۴	۱۷۰,۰۹۴	۹۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۰,۶۰۵)	(۱۰۲,۲۱۹)	۷۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۴۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۳۴)	(۱,۲۹۴)	۴۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۹,۲۶۶	۴۸,۷۰۶	(۴۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۳۳۹)	(۵۳,۵۱۳)	۹۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸,۶۱۷	۱۳۲,۱۳۰	(۴۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۷,۲۷۸	۷۸,۶۱۷	(۲)
معاملات غيرنقدي	۱,۰۹۵,۴۴۱	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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	خير
سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي	سرمايه گذاري صنايع پتروشيمي	10101336320	محمدكاظم رجبعلي پورچرمي	محمدسجاد كوثري	3258575908	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
توليدي گاز لوله	توليدي گاز لوله	10101701799	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت‌مديره	غير موظف			خير