اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شعبه یک شرکت پالایش نفت جاسک غدیر	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: وغدیر104	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (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 صاحبان سهام شعبه یک شرکت پالایش نفت جاسک غدیر

بند مقدمه

1. اظهار نظر مشروط

1- صورت هاي مالي شركت پالايش نفت جاسک غدير (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه 1403 و صورت هاي سود وزيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشت هاي توضيحي 1 الي 24 توسط اين موسسه حسابرسي شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

6- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

7- 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 صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت ، درصورت وجود، كشف نشود . تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند ، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. ازآنجاكه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل هاي 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 مي شود.

-مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت 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. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

شركت پالايش نفت جاسک غدير (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري

-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 شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي ميگردد.
افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافتههاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي بااهميت كنترلهاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني ميشود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه ميشود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه ميتوان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها ميرسد.
همچنين اين مؤسسه، 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.- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران ، مستقل از شركت پالايش نفت جاسک غدير (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط ، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مباني اظهار نظر مشروط

2-همانطور كه در يادداشت توضيحي 1-7 منعكس است قسمتي از هزينه هاي شركت بعنوان هزينه هاي سرمايه اي محسوب گرديده كه بعضا فاقدماهيت سرمايه اي مي باشند. هر چند اصلاح حساب از اين بابت ضروري است ليكن تعيين آن براي اين موسسه ميسر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت پالايش نفت جاسک غدير (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند ماه 1403 و عملكرد 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 .

تاکید بر مطالب خاص

6. ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

4-نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به اين موضوع جلب مي¬نمايد كه زيان انباشته شركت در پايان سال مورد گزارش بالغ بر83.118 ميليون ريال و بيش از 83 برابر سرمايه و شركت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد و بدهي شركت به سهامدار اصلي بالغ بر 248.009 ميليون ريال مي باشد با توجه به اينكه تعيين وضعيت قطعي تمديد مجوز وزمين پروژه در جريان مي باشد و با توجه به هزينه هاي انجام شده جهت پروژه موضوع يادداشت 1-7 و تداوم فعاليت (از جمله دلايل تغيير شركت از حالت توقف به تداوم) موضوع يادداشت توضيحي 24 صورت‌هاي مالي در خصوص اين رويداد ها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت هاي مذكور نشان مي¬دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين مؤسسه تأثيري نداشته است

7. تاكيد بر مطلب خاص

وضعيت رسيدگي بيمه تامين اجتماعي

5- وضعيت بيمه تامين اجتماعي و ماليات حقوق به شرح يادداشت‌هاي توضيحي شماره 3-20 و 3-14 صورت هاي مالي مي باشد . مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير وظايف بازرس قانوني

8- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1- زيان انباشته شركت معادل 83.118 ميليون ريال و بيش از 83 برابر سرمايه شركت و شركت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد .و ضروري است مجمع فوق العاده صاحبان سهام در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيرند.

9. - معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-21، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده وتوسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است . مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

10. 10- گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه 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 رسيدگيهاي انجام شده، (با در نظر داشتن موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط)نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

05خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	Seyed Mohammad Mehdi [Yousefzadeh [Sign		1404/03/13 16:58:00
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	[Ebrahim Moosavi [Sign	800777	1404/03/13 17:12:04

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۰۸۲)	(۵۶,۹۱۳)	۸۹
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۶,۰۸۲)	(۵۶,۹۱۳)	۸۹
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	(۲۱۳)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۰۸۲)	(۵۷,۱۲۶)	۸۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۲,۳۳۷)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸,۴۱۹)	(۵۷,۱۲۶)	۸۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸,۴۱۹)	(۵۷,۱۲۶)	۸۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۸,۴۱۹)	(۵۷,۱۲۶)	۸۵
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۸,۴۱۹)	(۵۷,۱۲۶)	۸۵
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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۸,۴۱۹)	(۵۷,۱۲۶)	۸۵
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	۱۶۲,۳۹۹	۱۴۵,۱۳۵	۱۵۴,۲۲۳	۱۲
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	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	
دارايي‌هاي نامشهود	۳۱۰	۱,۴۸۲	۲,۶۷۱	(۷۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۶۲,۷۰۹	۱۴۶,۶۱۷	۱۵۶,۸۹۴	۱۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۲۹۴	۴,۲۰۳	۴,۷۴۴	۲
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۴	۲,۱۰۹	۵۸,۲۲۹	(۹۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۱۷,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۳,۳۶۳	۲,۳۵۴	۶۷۳	۴۳
	۷,۷۰۱	۸,۶۶۶	۸۰,۶۴۶	(۱۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۷۰۱	۸,۶۶۶	۸۰,۶۴۶	(۱۱)
جمع دارايي‌ها	۱۷۰,۴۱۰	۱۵۵,۲۸۳	۲۳۷,۵۴۰	۱۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	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	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۸۳,۱۱۹)	(۷۴,۷۰۰)	(۱۷,۵۷۴)	(۱۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۸۳,۱۱۹)	(۷۳,۷۰۰)	(۱۶,۵۷۴)	(۱۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۵۷	۴۸۲	۳,۵۳۲	(۲۶)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۵۷	۴۸۲	۳,۵۳۲	(۲۶)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۵۱,۲۸۹	۲۲۸,۵۰۱	۲۴۹,۵۵۵	۱۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۸۸۳	۰	۱,۰۲۷	
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۵۲,۱۷۲	۲۲۸,۵۰۱	۲۵۰,۵۸۲	۱۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۵۲,۱۷۲	۲۲۸,۵۰۱	۲۵۰,۵۸۲	۱۰
جمع بدهي‌ها	۲۵۲,۵۲۹	۲۲۸,۹۸۳	۲۵۴,۱۱۴	۱۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۷۰,۴۱۰	۱۵۵,۲۸۳	۲۳۷,۵۴۰	۱۰

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۵۷۴)	۰	(۱۶,۵۷۴)
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۵۷۴)	۰	(۱۶,۵۷۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۵۷,۱۲۶)		(۵۷,۱۲۶)
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	(۵۷,۱۲۶)	۰	(۵۷,۱۲۶)
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	(۵۷,۱۲۶)	۰	(۵۷,۱۲۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										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

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴,۷۰۰)	۰	(۷۳,۷۰۰)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۸,۴۱۹)		(۸,۴۱۹)
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۱۹)	۰	(۸,۴۱۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۳,۱۱۹)	۰	(۸۲,۱۱۹)

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۵,۱۳۸	(۳,۹۳۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲,۳۳۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۸۰۱	(۳,۹۳۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰,۷۴۴)	۰	--
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۱۷,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۱	۴۱۵	(۹۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۰,۷۱۳)	۱۷,۸۱۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷,۹۱۲)	۱۳,۸۸۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	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	
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	۲۳۷,۲۰۰	۵,۴۰۰	۴,۲۹۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱۸,۲۷۹)	(۱۷,۶۰۰)	(۱,۱۴۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	۱۸,۹۲۱	(۱۲,۲۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۰۰۹	۱,۶۸۱	(۴۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۳۵۴	۶۷۳	۲۵۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۳۶۳	۲,۳۵۴	۴۳
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
بازرگاني كاسپين فولاد غدير	بازرگاني كاسپين فولاد غدير	10103398354	اميرحسين شمشكي	اميرحسين شمشكي	0016041186	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
سپهر پارس پايا	سپهر پارس پايا	10100467991	حامد ثامني	حامد ثامني	0069028222	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
صنعتي و بازرگاني غدير	صنعتي و بازرگاني غدير	10101364297	فاقد نماينده	حميدرضا احمدي	0080433677	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
حميدرضا احمدي	حميدرضا احمدي	0080433677	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله