اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مشعل پویا اسپادانا	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: شپنا6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره مشعل پویا اسپادانا

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت مشعل پویا اسپادانا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1405 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 30 پیوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت¬هاي مالي ميان‌دوره‌ای، با هیات ¬مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه¬گیری درباره صورت¬های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالی میان¬دوره¬ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیري روش¬هاي تحليلي و سایر روش¬های بررسی اجمالی است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت¬های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی¬تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می¬شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بشرح یادداشت 5 صورت های مالی، درآمد انباشته و درآمد جاری پروژه هاي تحويل مخازن تحت فشار وساخت سازه هاي فلزي پروژه گوگرد زدايي شرکت نارگان، ساخت پکيج PSA شرکت هوا ابزار تهران، ساخت مخازن تحت فشار شرکت کولرهوايي آبان، خريد ونصب تابلو های برق تکنيپ و خريد سيستم کنترل واحد KHT شرکت جهانپارس به ترتيب جمعا به مبالغ14،487 و 6،489 ميليارد ريال از سنوات قبل براساس درصد پيشرفت فيزيکي شناسايي شده است. تاتاريخ اين گزارش، اطلاعاتي درخصوص برآورد مخارج آتي پيمان هاي مزبوردرابتدا وپايان دوره مالي دراختيار اين موسسه قرارنگرفته است.باتوجه به مراتب ياد شده ميزان تعديلاتي که احتمالا درصورت ارائه اطلاعات مذکور برصورت هاي مالي ضرورت مي يافت،درشرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.
4. به شرح یادداشت توضیحی 20 ، مالیات عملکرد سال هاي 1401الي 1403، بر اساس برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعا مبلغ 404 میلیارد ریال به شرکت اعلام گردیده، که شرکت مبلغ 10 میلیارد ریال مالیات پرداختنی در حساب ها منظور و ضمن پرداخت به برگ تشخیص هاي صادره اعتراض نموده است. همچنین از بابت دوره منتهی به 30/09/1404 و دوره مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی مالیات پرداختنی در حساب ها منظور نشده است . با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی ، احتساب مالیات پرداختنی در حساب ها ضروریست. مضافاً از بابت مالیات موضوع ماده 169 قانون مالیات های مستقیم و بیمه سازمان تامین اجتماعی سال های 1402و 1403رسیدگی صورت نگرفته است. با توجه به موارد فوق الذکر، تعدیلات در حساب ها ضروری است ، لیکن بدلیل مشخص نشدن نتیجه اعتراض شرکت نسبت به مالیاتهای تشخیصی و عدم رسیدگی بیمه تامین اجتماعی ، تعیین میزان تعدیل مورد لزوم در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد .

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورت¬هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

6. پوشش بيمه¬اي دارايي¬هاي ثابت مشهود و موجودی کالا
دارايي¬هاي ثابت مشهود شامل (ساختمان، ماشين آلات،اثاثه ومنصوبات ودارايي درجريان تکميل)،موضوع يادداشت توضيحي 9 صورت های مالی به بهای تمام شده21,107 ميليارد ريال و ارزش دفتری 20,120 ميليارد ريال به مبلغ 111 ميليارد ريال مورد پوشش بيمه ای قرار گرفته و موجودی کالا به شرح یادداشت توضیحی 13 فاقد پوشش بيمه ای ميباشد. مفاد اين بند تأثيري بر نتيجه گيری اين مؤسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

7. بشرح یادداشت توضیحی 7-9 صورتهای مالی، بابت خرید 45 عدد اینورتر نیروگاه خورشیدی، قراردادی به مبلغ 9,900 هزار دلار با شرکت مهرسان نوین پارس منعقد گردیده و طی دو مرحله هر مرحله 25 درصد مبلغ قرارداد بعلاوه مبلغ 737 هزار دلار بابت تعدیل قرارداد به صورت ریالی با نرخ بانک مرکزی در روز پرداخت انجام و بابت آن ضمانت نامه ریالی جمعا به مبلغ 2,781 میلیارد ریال اخذ شده است علیرغم گذشت بیش از 7 ماه از الحاقیه قرارداد مذکور هیچ گونه اقدامی در خصوص تحویل کالای فوق¬الذکر صورت نپذیرفته و جرائم مندرج در قرارداد نیز مطالبه نشده است، با عنایت به مطالب فوق رعایت صرفه و صلاح شرکت در این خصوص برای این موسسه احراز نگردیده است.
8. دارايي هاي درجريان تكميل شامل مبلغ 2،072 ميليارد ريال بهاي تمام شده پروژه هاي راكد وسنواتي مي باشد(عمدتامربوط به پروژه ساخت سوله ها وكانكس ساختمان پيش ساخته)كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده اند. ضرورت دارد اقدامات لازم در راستای استفاده بهینه از دارائیهای موصوف توسط مدیریت بعمل آید.
9. ارائه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی
گزارش امكان سنجي فني،مالي واقتصادي درخصوص ايجاد شركت وپروژه هاي درجريان تكميل آن، تاتاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نشده است.

10. پیش دریافت ساخت پکیج PSA
پروژه ساخت پكيج PSA باشركت هواابزارتهران 35 درصدپيشرفت فيزيكي داشته وطبق بند6 قرارداد ميبايستي مبلغ 937ميليارد ريال بابت پيشرفت كار دريافت كردد كه تا تاريخ این گزارش پیگیری در خصوص دریافت مبلغ صورت نگرفته است .

11. عملیات شرکت در دوره مورد گزارش و دوره 9 ماهه منتهی به 30/09/1404منجر به زیان قابل ملاحظه گردیده و به دلیل ساختار سرمایه ، نیاز به اصلاح آن بوده و ضرورت دارد مدیریت شرکت اقدامات لازم در راستای سود آوری بعمل آورد.

05آبان1405

رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Massoud Fadaee Naini [[Sign		1405/08/24 12:31:35
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1405/08/24 12:34:50
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Norouz Ali Mir [Sign		1405/08/24 12:37:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۰,۴۵۱,۸۳۲	۸,۱۸۰,۲۷۱	۹,۶۷۹,۱۰۱	۲۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۲۴۷,۳۰۰)	(۷,۶۷۹,۱۶۴)	(۱۰,۰۶۴,۲۷۰)	(۳۳)
سود(زیان) ناخالص	۲۰۴,۵۳۲	۵۰۱,۱۰۷	(۳۸۵,۱۶۹)	(۵۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۳۳,۰۱۷)	(۴۶۴,۹۵۰)	(۷۸۵,۹۶۰)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۲۸,۴۸۵)	۳۶,۱۵۷	(۱,۱۷۱,۱۲۹)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۰,۲۵۰	۶۸۶,۷۱۴	۷۰۸,۹۳۹	(۸۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۳۸,۲۳۵)	۷۲۲,۸۷۱	(۴۶۲,۱۹۰)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۵۳,۵۶۵)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۳۸,۲۳۵)	۶۶۹,۳۰۶	(۴۶۲,۱۹۰)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۳۸,۲۳۵)	۶۶۹,۳۰۶	(۴۶۲,۱۹۰)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۳,۸۲۳,۵۰۰)	۶۶,۹۳۰,۶۰۰	(۴۶,۲۱۹,۰۰۰)	--
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۳۸,۲۳۵)	۶۶۹,۳۰۶	(۴۶۲,۱۹۰)	--
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۳۳۸,۲۳۵)	۶۶۹,۳۰۶	(۴۶۲,۱۹۰)	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۰,۳۲۸,۹۴۰	۲۵,۷۷۱,۴۸۶	۲۱,۱۹۹,۵۷۵	۱۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱,۰۲۴,۵۲۹	۹۷۷,۷۷۲	۹۵۹,۱۲۷	۵
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۹۳	۹۹	۸۷,۹۸۲	۹۵
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳۱,۳۵۳,۶۶۲	۲۶,۷۴۹,۳۵۷	۲۲,۲۴۶,۶۸۴	۱۷
دارایي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۴۸۹,۵۰۹	۲,۶۰۰,۷۸۰	۱,۲۰۶,۹۴۸	۳۴
موجودي مواد و کالا	۱,۱۱۰,۸۴۵	۶۲۹,۱۹۰	۴۳۹,۶۶۶	۷۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۶۸۱,۸۲۲	۴,۷۷۴,۵۲۴	۳,۲۵۶,۱۷۳	۶۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۷۶,۳۲۲	۲۴۰,۵۵۶	۲,۸۱۳,۱۹۴	۹۸
	۱۲,۷۵۸,۴۹۸	۸,۲۴۵,۰۵۰	۷,۷۱۵,۹۸۱	۵۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۷۵۸,۴۹۸	۸,۲۴۵,۰۵۰	۷,۷۱۵,۹۸۱	۵۵
جمع دارايي‌ها	۴۴,۱۱۲,۱۶۰	۳۴,۹۹۴,۴۰۷	۲۹,۹۶۲,۶۶۵	۲۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰	۱۰	۱۰	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	(۵,۰۷۳,۵۸۹)	(۴,۷۳۵,۳۵۴)	(۴,۲۷۳,۱۶۵)	(۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۵,۰۷۳,۴۷۹)	(۴,۷۳۵,۲۴۴)	(۴,۲۷۳,۰۵۵)	(۷)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۶,۹۷۱,۵۲۷	۳۹,۵۴۱,۱۱۳	۳۳,۱۴۰,۶۹۸	۱۹
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۸۷۳	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۶۰۸,۰۶۳	۱۵۲,۱۱۰	۱۵۲,۱۱۰	۳۰۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۶۰۶,۰۴۹	۳۶,۴۲۸	۹۴۲,۰۳۹	۴,۳۰۹
	۴۹,۱۸۵,۶۳۹	۳۹,۷۲۹,۶۵۱	۳۴,۲۳۵,۷۲۰	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۹,۱۸۵,۶۳۹	۳۹,۷۲۹,۶۵۱	۳۴,۲۳۵,۷۲۰	۲۴
جمع بدهي‌ها	۴۹,۱۸۵,۶۳۹	۳۹,۷۲۹,۶۵۱	۳۴,۲۳۵,۷۲۰	۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۴,۱۱۲,۱۶۰	۳۴,۹۹۴,۴۰۷	۳۹,۹۶۲,۶۶۵	۲۶

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۴,۲۷۳,۱۶۵)	۰	(۴,۲۷۳,۰۵۵)
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۴,۲۷۳,۱۶۵)	۰	(۴,۲۷۳,۰۵۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۴۶۲,۱۸۹)		(۴۶۲,۱۸۹)
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۲,۱۸۹)	۰	(۴۶۲,۱۸۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۲,۱۸۹)	۰	(۴۶۲,۱۸۹)
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۴,۷۳۵,۳۵۴)	۰	(۴,۷۳۵,۲۴۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									(۳۳۸,۲۳۵)		(۳۳۸,۲۳۵)

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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۲۳۵)	۰	(۳۳۸,۲۳۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۵,۰۷۳,۵۸۹)	۰	(۵,۰۷۳,۴۷۹)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۲,۱۵۱,۸۴۴)	(۳,۹۳۱,۱۵۱)	(۴,۸۹۶,۱۲۶)	۴۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۱۵۱,۸۴۴)	(۳,۹۳۱,۱۵۱)	(۴,۸۹۶,۱۲۶)	۴۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۷۷۷,۱۶۸)	(۳,۷۶۱,۰۵۰)	(۴,۸۷۹,۴۸۸)	(۲۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۲۵,۳۶۴	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴۸,۴۳۹)	(۲۳,۸۱۸)	(۴۷,۶۷۶)	(۱۰۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۹۴)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۸۲۵,۷۰۱)	(۳,۷۵۹,۵۰۴)	(۴,۹۲۷,۱۶۴)	(۲۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶,۹۷۷,۵۴۵)	(۷,۶۹۰,۶۵۵)	(۹,۸۲۳,۲۹۰)	۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۷,۱۵۳,۱۷۷	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۲,۱۷۷	۰	۴۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۲,۱۷۷	۷,۱۵۲,۱۷۷	۴۱
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲۲۲,۴۵۵	(۲,۵۶۸,۴۷۸)	(۲,۶۷۱,۱۱۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۴۰,۵۵۶	۲,۸۱۳,۱۹۴	۲,۸۱۳,۱۹۴	(۹۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۳,۳۱۱	۸۳,۹۹۳	۹۸,۴۷۵	(۸۴)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۷۶,۳۲۲	۳۲۸,۷۰۹	۲۴۰,۵۵۶	۴۵
معاملات غيرنقدي	۰	۹۴۸,۷۰۸	۹۵۰,۴۵۵	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

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
پترو پالایش سهروردي صفاهان	پترو پالایش میرداماد صفه	14011444698	محسن قبادي برجوئي	محسن قبادي برجوئي	4911284293	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله