اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: پتروشيمي کيان	سرمایه ثبت شده: 15,000,000
نماد: پارسان5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره
پتروشيمي کيان

بند مقدمه

1. 1-صورت وضعيت مالي شرکت پتروشيمي کيان (سهامي خاص)- در مرحله قبل از بهره‌برداري در تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 26، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي، با هيئت‌مديره شرکت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثناي محدوديت¬ مندرج در بند 6، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري، بكارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-همانگونه که در يادداشت توضيحي 1-4-8 صورت‌هاي مالي افشاء گرديده، عمليات اجرايي پروژه واحدهاي الفين و پلي‌اتيلن سنگين به طور مؤثر از سال‌هاي قبل متوقف گرديده و براساس توافق‌نامه خاتمه قرارداد مورخ 19 آذر 1401 فيمابين شرکت پتروشيمي کيان ("کارفرما") با شرکت مهندسي و ساختمان صنايع نفت ("پيمانکار اصلي")، قرارداد اصلي و موافقت‌نامه کارهاي زودهنگام خاتمه يافته است. در اين خصوص موافقت گرديد تمامي تعهدات پيمانکار اصلي به پيمانکارن فرعي پروژه شامل ادعاهاي احتمالي و نهايي شده، به کارفرما منتقل گردد. براساس صورت تطبيق في‌مابين شرکت با پيمانکار اصلي در پايان دوره مالي مورد گزارش، علاوه بر وجود مغايرت به مبلغ 113،854 يورو و 12 ميليارد ريال، ادعاهاي پيمانکار اصلي و ارزش اقلام تحويلي طبق صورتجلسه مورخ 9 بهمن 1401 تعيين تکليف نگرديده است. همچنين، تاکنون وضعيت حساب پيش‌پرداخت‌هاي سرمايه‌اي نزد پيمانکار اصلي (پرداخت شده به پيمانکاران فرعي) به شرح يادداشت توضيحي 5-8 صورت‌هاي مالي به مبلغ 14،081 ميليارد ريال و ادعاهاي احتمالي آنها تعيين وضعيت نشده و مبلغ مذکور نيز به تأييد پيمانکار اصلي نرسيده است. بنابراين، با توجه به شواهد حسابرسي کسب شده، اعمال تعديلات در حساب‌ها ضروري است، ليکن به دليل نامشخص بودن وضعيت نهايي حساب‌هاي شرکت با پيمانکاران اصلي و فرعي و عدم تعيين تکليف ادعاهاي مطروحه آنها، تعيين آثار آن براي اين مؤسسه امکان‌پذير نشده است.

4. 4-همانگونه که در يادداشت توضيحي 1-2-18 صورت‌هاي مالي افشاء گرديده، مانده بدهي به شرکت خارجي مجري قرارداد FEED به مبلغ 755 ميليارد ريال (معادل يک ميليون يورو) مي‌باشد. در سال‌هاي گذشته، مبلغ 2/2 ميليون يورو از طريق بانک ملت به حساب شرکت مذکور حواله گرديده، که با وجود برگشت حواله، در حساب‌هاي اين شرکت مبلغ آن از بدهي شرکت مذکور کسر گرديده است. در اين خصوص، مکاتبات شرکت جهت مشخص شدن وضعيت حواله برگشتي تاکنون منجر به نتيجه نگرديده است. بنابراين، اعمال تعديلات در حساب‌ها ضروري است، ليکن به دليل نامشخص بودن وضعيت نهايي حواله و نرخ مبناي تسويه، تعيين آثار آن براي اين مؤسسه امکان‌پذير نشده است.

5. 5-بر اساس اطلاعات دريافتي از سامانه جامع تجارت ايران و پاسخ تأييديه دريافتي اين مؤسسه از بانک تجارت، در پايان دوره مالي مورد گزارش، مبلغ تعهدات ارزي رفع نشده منقضي شده شرکت معادل مبلغ 14/7 ميليون يورو به شرح يادداشت توضيحي 1-2-26 صورت‌هاي مالي بوده که بابت حداقل مبلغ 7/3 ميليون يورو از آن پرونده‌هاي جداگانه نزد سازمان تعزيرات حکومتي و دادگاه جرائم اقتصادي مفتوح گرديده است. در اين خصوص شرکت بابت پرونده سازمان تعزيرات حکومتي به صورت غيابي و بر اساس رأي بدوي آن سازمان محکوم به اعاده عين ارز به مبلغ 4/4 ميليون يورو و همچنين جريمه نقدي به مبلغ 2،399 ميليارد ريال گرديده است، ليکن وضعيت ساير تعهدات ارزي رفع نشده منقضي شده جمعا به مبلغ 3/10ميليون يورو تاکنون مشخص نگرديده است. از اين‌رو با در نظر گرفتن شرايط حاکم بر وضعيت حساب‌هاي پيمانکاران و همچنين مراتب مزبور، اعمال تعديلات در حساب‌ها ضروري است، ليکن تعيين آثار آن براي اين مؤسسه امکان‌پذير نشده است.

6. 6-پاسخ تأييديه¬هاي مستقل درخواستي اين مؤسسه در ارتباط با مانده پيش‌پرداخت هاي سرمايه‌اي، ساير دريافتني‌ها و پرداختني‌ها هر يک به ترتيب به مبالغ 324 ميليارد ريال، 26 ميليارد ريال و 4،303 ميليارد ريال دريافت نگرديده است. به‌علاوه، پاسخ تأييديه‌هاي مستقل دريافتي اين مؤسسه در خصوص مانده پرداختني‌ها با مانده‌ي 1،131 ميليارد ريال نشان‌دهنده مغايرت به مبلغ 474 ميليارد ريال مي‌باشد که تاکنون تعيين تکليف نگرديده است. بنابراين، اين مؤسسه قادر نبوده از طريق اعمال ساير روش‌هاي رسيدگي، آثار تعديلات احتمالي که در صورت دريافت پاسخ تأييديه‌ها و نيز رفع مغايرت‌هاي في‌مابين و مطابقت آن‌ها با دفاتر و ساير مستندات لازم نسبت به صورت‌هاي مالي ضرورت خواهد يافت، را تعيين نمايد.

8. 8-نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌هاي مالي را به يادداشت توضيحي 3-1 صورت‌هاي مالي در خصوص آخرين وضعيت تمديد مهلت موافقت اصولي پروژه توسط معاونت برنامه‌ريزي وزارت نفت (آخرين تاريخ اعتبار 21 شهريور 1401) جلب مي‌نمايد. همچنين، در تاريخ صورت وضعيت مالي، بدهي‌هاي جاري شرکت به مبلغ 34،802 ميليارد ريال بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن است. اين موضوعات همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذکور نشان مي‌دهد که ابهامي بااهميت وجود دارد که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند.

نتیجه گیری مشروط

7. 7- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 تا 5، و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 6 ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. 9-نظر استفاده‌كنندگان از صورت‌هاي مالي را به نحوه بازيافت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح يادداشت توضيحي 3-12 صورت‌هاي مالي جلب مي‌نمايد.

28اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي تدوين و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	Mohammad Kazem Rouhollahi [[Sign		1404/02/29 20:49:31
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1404/02/29 20:51:07

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۸,۴۳۹)	(۱۲۷,۴۳۹)	(۳۴۶,۵۴۵)	(۱)
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	(۱۲۸,۴۳۹)	(۱۲۷,۴۳۹)	(۳۴۶,۵۴۵)	(۱)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹,۵۲۳	۱۴,۸۳۰	۵۹,۵۸۶	۹۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۸,۹۱۶)	(۱۱۲,۶۰۹)	(۲۸۶,۹۵۹)	۱۲
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۸,۹۱۶)	(۱۱۲,۶۰۹)	(۲۸۶,۹۵۹)	۱۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹۸,۹۱۶)	(۱۱۲,۶۰۹)	(۲۸۶,۹۵۹)	۱۲
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	(۷)	(۸)	(۱۹)	۱۳
سرمايه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۹۸,۹۱۶)	(۱۱۲,۶۰۹)	(۲۸۶,۹۵۹)	۱۲
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۹۸,۹۱۶)	(۱۱۲,۶۰۹)	(۲۸۶,۹۵۹)	۱۲
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴۹,۵۳۴,۹۶۳	۴۳,۳۰۷,۲۴۱	۳۷,۰۲۲,۵۰۶	۱۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۹۸,۷۱۶	۱۹۹,۷۰۵	۱۹۵,۱۴۸	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۱۳۷,۰۰۰	۰	--
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۴۹,۷۳۳,۶۷۹	۴۳,۶۴۳,۹۴۶	۳۷,۲۱۷,۶۵۴	۱۴
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۴۳۳	۳۰,۷۰۹	۲,۷۵۳	(۹۵)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۲۳,۹۴۷	۱,۰۴۹,۲۸۴	۷۵۰,۹۲۲	۳۶
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۴۹,۷۷۳	۴۹,۷۷۳	۴۹,۷۷۳	۰
موجودي نقد	۳۰۵,۹۶۳	۷۶,۱۷۷	۵۰۴,۶۸۲	۳۰۲
	۱,۷۸۱,۱۱۶	۱,۲۰۵,۹۴۳	۱,۳۰۸,۱۳۰	۴۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۷۸۱,۱۱۶	۱,۲۰۵,۹۴۳	۱,۳۰۸,۱۳۰	۴۸
جمع دارايي‌ها	۵۱,۵۱۴,۷۹۵	۴۴,۸۴۹,۸۸۹	۳۸,۵۲۵,۷۸۴	۱۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۷,۶۹۳	۳۷,۶۹۳	۳۷,۶۹۳	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	(۱۸۰,۶۶۵)	(۸۱,۷۴۹)	۲۲۰,۲۱۰	(۱۲۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۴,۸۵۷,۰۲۸	۱۴,۹۵۵,۹۴۴	۱۵,۲۵۷,۹۰۳	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷۴,۴۹۱	۷۴,۹۷۸	۵۱,۲۲۶	(۱)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۴,۴۹۱	۷۴,۹۷۸	۵۱,۲۲۶	(۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۶,۵۸۳,۲۷۶	۲۹,۸۱۸,۹۶۷	۲۳,۲۱۶,۶۵۵	۲۳
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۶,۵۸۳,۲۷۶	۲۹,۸۱۸,۹۶۷	۲۳,۲۱۶,۶۵۵	۲۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۶,۵۸۳,۲۷۶	۲۹,۸۱۸,۹۶۷	۲۳,۲۱۶,۶۵۵	۲۳
جمع بدهي‌ها	۳۶,۶۵۷,۷۶۷	۲۹,۸۹۳,۹۴۵	۲۳,۲۶۷,۸۸۱	۲۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۱,۵۱۴,۷۹۵	۴۴,۸۴۹,۸۸۹	۳۸,۵۲۵,۷۸۴	۱۵

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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۹۳	۰	۰	۰	۲۲۰,۲۱۰	۰	۱۵,۲۵۷,۹۰۳
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۹۳	۰	۰	۰	۲۲۰,۲۱۰	۰	۱۵,۲۵۷,۹۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۲۸۶,۹۵۹)		(۲۸۶,۹۵۹)
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۹۵۹)	۰	(۲۸۶,۹۵۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۹۵۹)	۰	(۲۸۶,۹۵۹)
سود سهام مصوب									(۱۵,۰۰۰)		(۱۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۹۳	۰	۰	۰	(۸۱,۷۴۹)	۰	۱۴,۹۵۵,۹۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۹۸,۹۱۶)		(۹۸,۹۱۶)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۹۱۶)	۰	(۹۸,۹۱۶)
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	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۹۳	۰	۰	۰	(۱۸۰,۶۶۵)	۰	۱۴,۸۵۷,۰۲۸

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۱۳,۷۱۸)	(۷۰۱,۱۰۵)	(۷۷۳,۹۶۷)	۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۱۳,۷۱۸)	(۷۰۱,۱۰۵)	(۷۷۳,۹۶۷)	۵۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵۶,۴۴۷)	(۱,۲۸۱,۶۳۰)	(۲,۱۹۰,۷۹۸)	۴۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۶,۰۳۳)	(۶,۰۳۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	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	۲۵۱,۱۹۷	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۹,۳۱۰)	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	۵,۷۲۶	۱۴,۸۳۰	۲۳,۴۹۶	(۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۵۰,۷۲۱)	(۱,۰۳۰,۹۴۶)	(۲,۱۷۳,۳۳۵)	۲۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۶۴,۴۳۹)	(۱,۷۳۲,۰۵۱)	(۲,۹۴۷,۳۰۲)	۳۹
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۲۹۱,۹۸۱	۱,۸۷۰,۴۴۰	۲,۵۱۷,۷۰۷	(۳۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
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	۱,۲۹۱,۹۸۱	۱,۸۷۰,۴۴۰	۲,۵۱۷,۷۰۷	(۳۱)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۲۷,۵۴۲	۱۳۸,۳۸۹	(۴۲۹,۵۹۵)	۶۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۶,۱۷۷	۲۷۰,۰۵۴	۵۰۴,۶۸۲	(۷۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۲۴۴	۰	۱,۰۹۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۰۵,۹۶۳	۴۰۸,۴۴۳	۷۶,۱۷۷	(۲۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

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
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	10103389006	محمدحسین ایزدیان	محمدحسین ایزدیان	0064639916	رئیس هیئت مدیره	موظف	MBA	کارشناسي ارشد	بله
پترو فرهنگ	پترو فرهنگ	10103645888	علي معاضدي	علي معاضدي	0070731543	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	مهندسي نفت	کارشناسي ارشد	بله
صنایع آموزشي	صنایع آموزشي	10100668807	هاله بختیار	هاله بختیار	1285873483	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	مهندسي منابع طبیعي	کارشناسي ارشد	بله
خدمات مدیریت هامون سپاهان	خدمات مدیریت هامون سپاهان	10320763050	فاقد نماینده	حسین اشرف زاده	1620807408	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	مدیریت مالي	کارشناسي ارشد	بله
سرمایه گذاري هامون سپاهان	سرمایه گذاري هامون سپاهان	10102886958	فاقد نماینده	امیر محمدي	0061813915	مدیر عامل	موظف	مهندسي عمران	کارشناسي ارشد	بله