اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازرگاني ناوک آسيا کيش	سرمایه ثبت شده: 560,000
نماد: پارسان3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگاني ناوک آسيا کيش

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي جداگانه شرکت بازرگاني ناوک آسيا کيش (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي جداگانه به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي جداگانه آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 32 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده 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، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا 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 صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌كارگيري 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 صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ‌گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده 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 مؤسسه به‌عنوان حسابرس مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت بازرگاني ناوک آسيا كيش (سهامي‌خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل پيش پرداخت‌ها (موضوع يادداشت توضيحي 15) شامل مبلغ 328 ميليارد ريال از بابت وجوه پرداختي به شركت دومينوس انرژي بابت مشاركت در خريد محصولات پتروشيمي است كه كالاي مذكور بدليل كاهش نرخ جهاني و عدم وجود صرفه اقتصادي تا كنون دريافت نشده و موضوع از طريق سهامدار نهايي (شركت سرمايه گذاري غدير)در حال پيگيري است. در صورت اصلاح صورت‌هاي مالي از اين بابت سرفصل¬هاي پيش پرداخت‌ها و سود انباشته ابتداي سال هر يک معادل مبلغ مذكور كاهش خواهند يافت.

5. پاسخ تأييديه درخواستي از شركت پتروشيمي پارس در ارتباط با حساب‌هاي پرداختني انتقالي از سنوات قبل به مبلغ 134 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده است. در چنين شرايطي تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه¬ها بر اقلام صورت‌هاي مالي ضرورت مي¬يافت، براي اين موسسه ميسر نمي¬باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني ناوک آسيا كيش (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور1403، 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 مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

7. به شرح يادداشت توضيحي 23، مبلغ 101 ميليارد ريال از بابت ماليات بر عملكرد سنوات 1400 و 1401، مازاد بر مبالغ پرداختي و ذخائر موجود از شركت مطالبه شده است. با عنايت به لايحه اعتراضي تسليم شده و ميزان رعايت قوانين و مقررات توسط شركت، مديريت از بابت موارد فوق بدهي با اهميتي را برآورد ننموده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 31 شهريور 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 5 آذر 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

1-9- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ثبت صورتجلسات مجامع عمومي عادي مورخ 1402/10/12 در مرجع ثبت شركت‌ها رعايت نشده است.

10. مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با معرفي نماينده يكي از اشخاص حقوقي عضو هيأت مديره رعايت نشده است. در چنين شرايطي صورتهاي مالي با امضا 4 عضو از 5 عضو هيات مديره منتشر شده است.

11. مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ممنوعيت عضويت اعضاي هيأت مديره در هيأت مديره بيش از يک شركت رعايت نشده است.

12. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1402/10/12 در خصوص مفاد بندهاي 2، 5، 2-9، 3-9 و 13 اين گزارش منجر به نتيجه قطعي نشده است.

13. با عنايت به اقلام صورت‌هاي مالي عليرغم افزايش سود عملياتي شركت نسبت به دوره گذشته، بخشي از سود خالص شركت ناشي از تفاوت تسعير اقلام ارزي (عمدتا وجوه نقد) حاصل گرديده است. مضافا سه عضو از اعضاي هيأت مديره شركت داراي سمت اجرايي در شركت مي‌باشند، كه اين موضوع بر خلاف اصول حاكميت شركتي مي‌باشد. نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اتخاذ تصميم در رابطه با اين موضوع جلب مي‌نمايد.

14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص معاملات مذكور با توجه به تركيب اعضا هيأت مديره امكان‌پذير نبوده 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.

15. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، 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 گرفتن مورد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

16. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	01آبان1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammadjavad Mosleh [[Sign		1403/08/13 13:43:46
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/08/13 13:48:43
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1403/08/13 13:50:22

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۰,۸۱۲,۲۹۰	۴,۳۰۹,۹۰۳	۱۵۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۵۶۱,۱۰۱)	(۴,۱۸۳,۳۱۶)	(۱۵۲)
سود(زيان) ناخالص	۲۵۱,۱۸۹	۱۲۶,۵۸۷	۹۸
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۹,۷۰۷)	(۲۳۰,۸۸۰)	(۱۲)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۶۰,۶۰۵	۱۰۵,۱۲۳	(۴۲)
ساير هزينه‌ها	(۱۸,۱۵۲)	(۲۲,۵۹۰)	۲۰
سود(زيان) عملياتی	۳۳,۹۳۵	(۲۱,۷۶۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۶,۷۳۸	۳۱,۰۲۸	۴۳۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۰,۶۷۳	۹,۲۶۸	۲,۰۶۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۰,۶۶۳)	(۲۷۶)	(۱۱,۰۱۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۰,۰۱۰	۸,۹۹۲	۱,۷۹۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۷۰,۰۱۰	۸,۹۹۲	۱,۷۹۱
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	۳۰۴	۱۶	۱,۸۰۰
سرمایه	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۷۰,۰۱۰	۸,۹۹۲	۱,۷۹۱
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
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 كه 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 كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۷۰,۰۱۰	۸,۹۹۲	۱,۷۹۱
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۲۳,۸۷۹	۵۲۸,۸۴۳	۵۳۷,۱۰۷	(۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۳	۵۵	۳۸	(۷۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۲۳۹	۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۱	۶۱,۵۹۵	۰	(۱۰۰)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۲۵,۱۶۲	۵۹۱,۶۳۴	۵۳۸,۲۸۶	(۱۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳۰,۲۷۷	۳۵۷,۳۴۸	۳۳۷,۰۹۰	(۸)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۷,۸۹۳	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۹۹,۷۷۹	۱,۱۵۳,۰۸۱	۱,۴۸۸,۸۰۵	(۳۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۴۸,۷۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۲۹
موجودي نقد	۱,۸۹۷,۴۱۷	۳۹۶,۱۰۵	۲۲۱,۸۹۷	۳۷۹
	۳,۱۷۶,۱۷۳	۲,۰۲۱,۵۳۴	۲,۱۴۶,۶۸۵	۵۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۱۷۶,۱۷۳	۲,۰۲۱,۵۳۴	۲,۱۴۶,۶۸۵	۵۷
جمع دارايي‌ها	۳,۷۰۱,۳۳۵	۲,۶۱۳,۱۶۸	۲,۶۸۴,۹۷۱	۴۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵,۲۴۸	۶,۷۴۷	۶,۲۹۷	۱۲۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	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(زیان) انباشته	۳۷۰,۶۳۴	۲۱۰,۲۴۵	۲۶۴,۴۲۳	۷۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۴۵,۸۸۲	۷۷۶,۹۹۲	۸۳۰,۷۲۰	۲۲
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۲۵,۴۳۸	۱۷,۷۴۳	--
جمع بدهيهاي غيرجاري	۰	۲۵,۴۳۸	۱۷,۷۴۳	--
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲,۶۶۳,۱۷۹	۱,۷۴۹,۱۲۷	۱,۸۱۰,۹۰۴	۵۲
ماليات پرداختني	۳۰,۶۶۳	۰	۶,۲۷۸	
سود سهام پرداختني	۶۱,۶۱۱	۶۱,۶۱۱	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۱۳,۴۶۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۵,۸۶۶	۰
	۲,۷۵۵,۴۵۳	۱,۸۱۰,۷۳۸	۱,۸۳۶,۵۰۸	۵۲
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲,۷۵۵,۴۵۳	۱,۸۱۰,۷۳۸	۱,۸۳۶,۵۰۸	۵۲
جمع بدهيها	۲,۷۵۵,۴۵۳	۱,۸۳۶,۱۷۶	۱,۸۵۴,۲۵۱	۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۳,۷۰۱,۳۳۵	۲,۶۱۳,۱۶۸	۲,۶۸۴,۹۷۱	۴۲

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۲۶۴,۴۲۳	۰	۸۳۰,۷۲۰
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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۲۶۴,۴۲۳	۰	۸۳۰,۷۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۸,۹۹۲		۸,۹۹۲
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۹۲	۰	۸,۹۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۹۲	۰	۸,۹۹۲
سود سهام مصوب									(۶۲,۷۲۰)		(۶۲,۷۲۰)
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					۴۵۰				(۴۵۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۴۷	۰	۰	۰	۲۱۰,۲۴۵	۰	۷۷۶,۹۹۲

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۱۷۰,۰۱۰		۱۷۰,۰۱۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۱۷۰,۰۱۰		۱۷۰,۰۱۰
سود سهام مصوب									(۱,۱۲۰)		(۱,۱۲۰)
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					۸,۵۰۱				(۸,۵۰۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۴۸	۰	۰	۰	۳۷۰,۶۳۴	۰	۹۴۵,۸۸۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۱۵۱,۳۱۸	(۱۲۲,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۷,۹۳۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۱۵۱,۳۱۸	(۱۲۹,۹۳۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۴۸۹)	(۵۸۵)	(۱۵۵)
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	(۷۰)	--
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	۴۱۶,۳۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۸۴
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۸۰)
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	۳۵	۴,۱۱۹	(۹۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۰,۵۳۷	۲۳,۱۱۳	۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵,۳۸۳	۲,۵۷۷	۱۰۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۵۶,۷۰۱	(۱۲۷,۳۵۶)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۳۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
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	(۱,۱۲۰)	(۷۲۸)	(۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۲۰)	۲۹۹,۲۷۲	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۱۵۵,۵۸۱	۱۷۱,۹۱۶	۵۷۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۹۶,۱۰۵	۲۲۱,۸۹۷	۷۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۴۵,۷۳۱	۳,۲۹۲	۱۴,۹۸۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۸۹۷,۴۱۷	۳۹۶,۱۰۵	۳۷۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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
پترو شيمي پرديس	پترو شيمي پرديس	10102723888	محمدحميد ايجازي	محمدحميد ايجازي	3873314452	مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	بله
گروه گسترش نفت و گاز پارسيان	گروه گسترش نفت و گاز پارسيان	10103389006	محمد نريمان فرد	محمد نريمان فرد	6178846711	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مطالعات ارتباطي وفناوري اطلاعات	بله
سرمايه گذاري هامون سپاهان	سرمايه گذاري هامون سپاهان	10102886958	کيوان ايلکا	کيوان ايلکا	0058813144	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	مديريت	بله
بازرگاني و تجارت هامون سپاهان	بازرگاني و تجارت هامون سپاهان	14003833672	فاقد نماينده	عليرضا ربيع نائيني	0064281191	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي	مديريت بازرگاني	بله