اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پالایشگاه ستاره سبز سیراف	سرمایه ثبت شده: 75,000
نماد: پارسان16	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
پالایشگاه ستاره سبز سیراف

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پالايشگاه ستاره سبز سيراف (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداري شامل صورت‌وضعيت مالي جداگانه به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي جداگانه براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 28 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 به‌عنوان 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 پالايشگاه ستاره سبز سيراف (سهامي‌خاص)- در مرحله قبل از بهره برداري 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. بشرح يادداشت توضيحي 1-4-6 به واسطه متوقف شدن اجراي طرح، وصول و تسويه مبلغ 1ر758 ميليارد ريال از پيش پرداخت‌هاي سرمايه‌اي (كه قراردادهاي مربوطه مي‌بايست بر اساس مصوبه هيأت مديره شركت فسخ و يا خاتمه يابد) و همچنين قابليت بازيافت مبلغ 1ر310 ميليارد ريال از دارايي‌هاي شركت كه به صورت راكد از سنوات گذشته انتقال يافته و با توجه به وضعيت اشخاص حقوقي طرف مقابل از قابليت بازيافت لازم برخوردار نمي‌باشد، تاكنون در جريان بوده ليكن به نتيجه اي منجر نشده، مضافا مبلغ 1ر739 ميليارد ريال از مخارج منظور شده به بهاي دارايي‌هاي در جريان تكميل به دلايل فقدان منافع اقتصادي آتي طي سنوات اخير و سال مالي مورد گزارش، قابليت انتساب به بهاي دارايي‌ها را ندارد. در چنين شرايطي رعايت الزامات استاندارد حسابداري در ارتباط با تعيين ميزان قابليت بازيافت آن‌ها و احتساب كاهش ارزش ضروري است كه در اين خصوص اقدامي صورت نپذيرفته است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پالايشگاه ستاره سبز سيراف (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري در تاريخ 29 اسفند1402، 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

6. ابهام بااهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

به شرح يادداشت توضيحي 6 صورت‌هاي مالي، شركت به منظور ساخت پالايشگاه ميعانات گازي تأسيس ليكن بر اساس نامه معاونت برنامه ريزي وزارت نفت تحويل خوراك ميعانات گازي (عليرغم صدور مجوزات اوليه) منتفي گرديده است. از طرفي با توجه به حجم سرمايه گذاري مورد نياز و در نبود منابع مالي لازم طرح از اولويت سهامداران خارج و مقرر گرديده (بشرح مندرج در بند 2 اين گزارش) قراردادهاي خريد و تأمين تجهيزات فسخ گردد، لذا از بابت پيشبرد پروژه طي سال مالي به جز بخش ساختمان‌هاي صنعتي و غير صنعتي اقدامي صورت نپذيرفته و با عنايت به مصوبه هيأت مديره شركت گروه گسترش نفت و گاز پارسيان (سهامدار عمده) پيگيري موارد فوق، اجراي عمليات پروژه تا زمان تأمين مالي خارجي متوقف گرديده است. مفاد اين بند براظهارنظر اين موسسه تأثيري نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. حسابرسي سال گذشته
صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 3 خرداد 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:
8-1- مفاد ماده 132 اصلاحيه قانون تجارت (علي‌رغم تسويه تا تاريخ اين گزارش) در بخشي از سال مالي رعايت نشده است.
9. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 08/03/1402 در خصوص امضاي وكالت نامه موضوع ماده 14 آيين نامه اجراي قانون حمايت از توسعه صنايع پايين دستي نفت و ميعانات گازي به منظور انعقاد قرارداد زمين با سازمان ويژه اقتصادي انرژي پارس منجر به نتيجه قطعي نشده است.
10. با توجه به مفاد بند 4 اين گزارش، تا زمان پيش بيني شده جهت فعالسازي مجدد، پروژه اتخاذ تمهيداتي به منظور حفظ و نگهداري از دارايي‌هاي ايجادي (ساختمان‌هاي صنعتي و غير صنعتي) به گونه¬اي كه قابليت استفاده از آن‌ها حفظ گردد، لازم و ضروري است.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-17، 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.
12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 27 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 بند 2 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.
13. صورت‌هاي مالي پيوست با امضاي 4 عضو از 5 عضو هيأت مديره منتشر گرديده است.
14. 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.

	06خرداد1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammadjavad Mosleh [[Sign		1403/04/19 15:36:04
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/04/19 15:37:41
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/04/19 15:40:22

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زيان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶,۳۷۳)	(۴۳,۸۵۳)	(۲۹)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵۶,۳۷۳)	(۴۳,۸۵۳)	(۲۹)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۰,۲۹۷	۴۴۱,۸۸۴	(۶۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۳,۹۲۴	۲۹۸,۰۳۱	(۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۸)	(۹۹,۵۰۸)	۱۰۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۳,۸۶۶	۲۹۸,۵۲۳	(۶۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۳,۸۶۶	۲۹۸,۵۲۳	(۶۹)
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	۱,۲۵۲	۳,۹۸۰	(۶۹)
سرمایه	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۹۳,۸۶۶	۲۹۸,۵۲۳	(۶۹)
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	۹۳,۸۶۶	۲۹۸,۵۲۳	(۶۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۶۱۳,۳۷۵	۹,۸۲۰,۸۸۸	۷,۱۲۴,۰۳۹	۱۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۸۶۴	۶,۱۶۳	۸,۶۴۳	(۵۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۲,۸۰۶	۲۰۲,۸۰۶	۲۰۲,۸۰۶	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۰۱,۶۵۵	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۱۲۰,۷۰۰	۱۰,۰۲۹,۸۵۷	۷,۳۳۵,۴۸۸	۲۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۸۳۶	۲,۶۵۲	۴۶۷	۷
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۱۲۹,۳۹۲	۹۵۵,۶۷۹	۸۴۲,۶۷۱	۱۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	--
موجودي نقد	۱۰۱,۶۴۵	۱۸۳,۳۶۵	۲,۷۷۰,۶۰۸	(۴۵)
	۱,۲۳۳,۸۷۳	۲,۶۴۱,۶۹۶	۳,۶۱۳,۷۴۶	(۵۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۲۳۳,۸۷۳	۲,۶۴۱,۶۹۶	۳,۶۱۳,۷۴۶	(۵۳)
جمع دارايي‌ها	۱۳,۳۵۴,۵۷۳	۱۲,۶۷۱,۵۵۳	۱۰,۹۴۹,۲۳۴	۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۶۹۶	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۵۶,۱۲۸	۲۹۶,۵۰۸	(۲,۰۱۵)	۲۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۳۵,۸۲۴	۳۷۱,۵۰۸	۷۲,۹۸۵	۱۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲,۴۰۷	۲۰,۲۷۴	۱۰,۱۳۴	۶۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۲,۴۰۷	۲۰,۲۷۴	۱۰,۱۳۴	۶۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲,۶۸۵,۹۹۱	۱۲,۰۴۶,۴۶۴	۱۰,۸۱۹,۵۲۷	۵
مالیات پرداختنی	۵۸	۹۹,۵۰۸	۰	(۱۰۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۲۰۰,۲۹۳	۱۳۳,۷۹۹	۴۶,۵۸۸	۵۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۲,۸۸۶,۳۴۲	۱۲,۲۷۹,۷۷۱	۱۰,۸۶۶,۱۱۵	۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۸۸۶,۳۴۲	۱۲,۲۷۹,۷۷۱	۱۰,۸۶۶,۱۱۵	۵
جمع بدهی‌ها	۱۲,۹۱۸,۷۴۹	۱۲,۳۰۰,۰۴۵	۱۰,۸۷۶,۲۴۹	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳,۳۵۴,۵۷۳	۱۲,۶۷۱,۵۵۳	۱۰,۹۴۹,۲۳۴	۵

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۱۵)	۰	۷۲,۹۸۵
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۱۵)	۰	۷۲,۹۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۹۸,۵۲۳		۲۹۸,۵۲۳
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۸,۵۲۳	۰	۲۹۸,۵۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۸,۵۲۳	۰	۲۹۸,۵۲۳
سود سهام مصوب									۰		۰
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					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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۵۰۸	۰	۳۷۱,۵۰۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹۳,۸۶۶		۹۳,۸۶۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۹۳,۸۶۶		۹۳,۸۶۶
سود سهام مصوب									(۲۹,۵۵۰)		(۲۹,۵۵۰)
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					۴,۶۹۶				(۴,۶۹۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۶۹۶	۰	۰	۰	۳۵۶,۱۲۸	۰	۴۳۵,۸۲۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
نقد حاصل از عملیات	(۲۳,۷۳۳)	(۷,۴۱۱)	(۲۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۹,۵۰۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۲۳,۲۴۰)	(۷,۴۱۱)	(۱,۵۶۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۸۱۷,۰۴۶)	(۲,۵۳۲,۶۳۵)	۲۸
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	(۱,۰۷۰)	--
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	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	--
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	۱۵۰,۰۶۴	۳۹۸,۰۷۰	(۶۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۶۶,۹۸۲)	(۳,۶۳۵,۶۳۵)	۹۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۹۰,۲۲۲)	(۳,۶۴۳,۰۴۶)	۹۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲۰۸,۲۹۷	۱,۰۵۴,۹۹۳	(۸۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۰۸,۲۹۷	۱,۰۵۴,۹۹۳	(۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۱,۹۲۵)	(۲,۵۸۸,۰۵۳)	۹۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸۳,۳۶۵	۲,۷۷۰,۶۰۸	(۹۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۰۵	۸۱۰	(۷۵)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۰۱,۶۴۵	۱۸۳,۳۶۵	(۴۵)
معاملات غیرنقدي	۰	۵۲,۶۶۸	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
محمد نریمان فرد	محمد نریمان فرد	6178846711	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			بله
محمد شاکري حسین آباد	محمد شاکري حسین آباد	0051836874	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مدیریت مالي	بله
کیوان ایلکا	کیوان ایلکا	0058813144	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف			بله