## 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 1402/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/06/31 | 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 شرکت بازرگاني ناوک آسيا کيش ¬(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره 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 تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

درتهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه 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 اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري 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، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري 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 كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده 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 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.

**اظهار نظر مشروط**

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 بخش مباني اظهار¬نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني ناوک آسيا كيش (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 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.

5-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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت بازرگاني ناوک آسيا كيش (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي 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**

5. 2-همانگونه که در يادداشت توضيحي 15 صورت¬هاي مالي پيوست افشا گرديده، مبلغ 328،449 ميليون ريال (معادل 4،459 هزار درهم) از سرفصل پيش‌پرداخت‌ها مربوط به وجوه پرداختي به شرکت دومينوس انرژي بابت مشارکت در خريد محصولات پتروشيمي (کود اوره) از بازار داخلي و فروش کالاي ياد شده در بازارهاي بين‌المللي، مطابق با قرارداد منعقده في‌مابين مي‌باشد که به دليل عدم انجام تعهدات مربوطه و انقضاي تاريخ سررسيد پيش¬فاکتور صادره فروشنده و در نتيجه عدم دريافت کالاي مزبور توسط شرکت دومينوس انرژي، تاکنون تسويه نگرديده است. اين در حالي است که در پايان سال مالي مورد گزارش، مغاير با استانداردهاي حسابداري با وجود عدم احراز ورود جريان منافع اقتصادي ناشي از مطالبات مزبور، هيچ¬گونه ذخيره‌اي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است. بنابراين درصورت اعمال تعديلات لازم، سرفصل پيش¬پرداخت‌ها و سود انباشته ابتداي سال هر يک به مبلغ 328،449 ميليون ريال کاهش خواهد يافت.

6. 3-همانگونه که در يادداشت توضيحي 17 صورت¬هاي مالي پيوست افشا گرديده، حساب¬هاي دريافتني تجاري از شرکت خارجي آسيايي به مبلغ 127،379 ميليون ريال مي¬¬باشد. در اين خصوص تا پايان سال مالي مورد گزارش، مبلغ 570،000 ميليون ريال از شرکت مذکور جهت سرمايه¬گذاري در اوراق گواهي سپرده مدت دار بانکي دريافت گرديده، که با استناد به نيابتي بودن سرمايه¬گذاري انجام شده براي آن شرکت با حساب سرمايه گذاري¬ها تهاتر گرديده است.همچنين در سال مالي مورد گزارش، مبلغ 14،474 ميليون ريال سود حاصل از سرمايه¬گذاري مذکور به حساب طلب آن شرکت منظور گرديده است. در اين خصوص بابت سرمايه¬گذاري ياد شده و سود حاصل از آن، هيچگونه توافق¬نامه¬اي با شرکت مذکور به منظور تعيين تعهدات طرفين منعقد نگرديده است. بنابراين اين موسسه نتوانسته از طريق اعمال ساير روش¬هاي رسيدگي نسبت به تعهدات طرفين متقاعد گردد و تعيين آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت دريافت توافق¬نامه مذکور نسبت به صورت¬هاي مالي پيوست ضرورت مي¬يافت، در حال حاضر براي اين موسسه امکان پذير نگرديده است.

7. 4-پاسخ تاييديه‌هاي مستقل درخواستي اين موسسه در خصوص حساب¬هاي دريافتني‌هاي تجاري حاکي از مغايرت نامساعد با شرکت¬هاي P.P.C وJ.D.G.T جمعا به مبلغ 51،041 ميليون ريال مي‌باشد. اين موسسه نتوانسته از طريق اعمال ساير روش¬هاي رسيدگي نسبت به مغايرت مذکور متقاعد گردد و در نتيجه، تعيين آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت رفع مغايرت¬هاي اشاره شده نسبت به صورت¬هاي مالي پيوست ضرورت مي¬يافت، در حال حاضر براي اين موسسه امکان پذير نگرديده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

8. 6-ابهام درخصوص بدهي مالياتي

همانگونه که در يادداشت توضيحي 24 صورت‌هاي مالي پيوست افشاء گرديده، براساس برگ¬ تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي براي ماليات عملکرد سال 1400 عمدتا به دليل مغايرت در معاملات ارسالي موضوع ماده 169 ق.م.م به طرفيت شرکت، مبلغ 69،061 ميليون ريال از شرکت مطالبه شده است. در اين خصوص مديريت شرکت با استناد به ثبت اين معاملات در سنوات قبل در دفاتر و همچنين ارسال آن¬ها در سامانه مذکور نسبت به برگ تشخيص مزبور اعتراض نموده است و معتقد است موضوع مذکور آثاري در حساب¬هاي شرکت نخواهد داشت. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

9. 7-ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 5-32 صورت¬هاي مالي پيوست، ابهام در خصوص نتيجه دعواي حقوقي مطروحه عليه شرکت در ارتباط با واريز مبلغ 1،571 هزار درهم توسط خريدار (بابت بخشي از ثمن قرارداد خريد محموله گرانول گوگرد)، به حساب مندرج در ايميل جعلي ارسالي براي خريدار، به ويژه نظر کارشناسي پليس فتا مبني بر عدم ارسال ايميل از سوي سرور ايميل مستقر در شرکت، جلب مي¬نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

10. 8-وضعيت وجوه ارزي نزد بانک

همانگونه که در يادداشت توضيحي 1-14 صورت‌هاي مالي پيوست افشاء گرديده، ساير دارايي¬ها بابت وجوه ارزي به مبلغ 1.604.995 يوان با منشا کونلون نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزي مي¬باشد که انتقال آن صرفا در محدوده

حساب¬هاي بين شعب بانک کونلن مجاز مي¬باشد. در اين خصوص پيگيري¬هاي مديريت شرکت به¬منظور تبديل ارز مذکور به ريال در جريان مي¬باشد. همچنين طبق يادداشت توضيحي 8-1-17 صورت‌هاي مالي پيوست، نحوه انتخاب صرافي‌ها براساس ارزيابي‌ها در جهت حفظ امنيت وجوه شرکت و رضايت مشتريان، توسط مديرعامل و هيئت¬مديره شرکت صورت مي¬پذيرد. در اين خصوص، وثايق دريافتي از کارگزاران در ارتباط با وجوه اماني نزد ايشان به‌صورت چک جمعا به مبلغ 42.433 ميليارد ريال مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

11. 9-نحوه تعيين نرخ فروش کود اوره صادراتي و آمونياک

همانگونه که در يادداشت توضيحي 5-1-1 صورت‌هاي مالي پيوست منعکس گرديده، طي سال مالي مورد گزارش نرخ‌هاي فروش مربوط به محصول کود اوره صادراتي و آمونياک (سود ناخالص معادل 35/2 درصد) صرفا بر اساس نظر هيئت‌مديره شرکت و شرايط بازار¬هاي جهاني تعيين شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

12. 12-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

12-1.نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم¬گيري نسبت به تقسيم سود به مطالب مندرج در بندهاي مباني اظهار نظر مشروط جلب مي نمايد،

12-2.مفاد تبصره 2 ماده 241 لايحه اصلاحي قسمتي از قانون تجارت مصوب 20 ارديبهشت 1395 درخصوص ممنوعيت عضويت همزمان برخي از اعضاي هيئت مديره در هيئت مديره شركت و شركتهاي ديگري كه بخشي از سهام آنها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومي غيردولتي مي¬باشد،

12-3.مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با معرفي يک نفر توسط اعضاي حقوقي هيئت¬مديره به نمايندگي دائمي خود جهت انجام وظايف مديريت در خصوص مجمع عمومي عادي مورخ 14 دي 1401 صاحبان سهام،

12-4.مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با انتخاب و تعيين رئيس و نايب رئيس هيئت مديره در اولين جلسه هيئت مديره،

12-5.مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه¬اي از صورت جلسه هيئت¬مديره جهت ثبت و آگهي نام و مشخصات و حدود اختيارات مدير¬عامل به مرجع ثبت شركت¬ها،

12-6.پيگيري‌هاي هيئت‌مديره شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام مورخ 14 دي 1401 بابت استفاده از ظرفيت‌هاي خالي به منظور ارائه خدمات به اشخاص خارج از گروه جهت افزايش كارايي و سودآوري و همچنين موارد اشاره شده در بندهاي 2، 12-2 و 15 اين گزارش، تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

13. 13-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورت‌هاي مالي پيوست، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري پس از انجام معامله رعايت شده است. مضافا ، به استثناي موارد افشا شده در يادداشت توضيحي 1-1-31 صورت‌هاي مالي پيوست، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. 14-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

15. 15-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط (شامل چک‌ليست ابلاغي آيين‌نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مذكور) و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به‌دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط، كنترل رعايت برخي مفاد آيين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده است. همچنين اجراي كامل قوانين و مقررات مزبور با توجه به عدم انجام مواردي همچون اجراي فرآيندهاي طبقه¬بندي و شناسايي مشتري براساس ريسک تعاملات كاري، تدوين رويه‌هاي قابل اتكا و مسائل مربوط به حوزه‌هاي بين‌المللي، آموزش و توانمندسازي كاركنان ، معرفي مسئول مبارزه پولشويي از مديران ارشد شركت و متعاقبا اخذ تائيد صلاحيت تخصصي، امنيتي و عمومي مسئول مبارزه با پولشويي از مركز اطلاعات مالي، در شركت ميسر نشده است.

| | موسسه حسابرسي تدوين و همكاران |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه تدوین و همکاران | Mohammadkazem Rooholl ahi] [Sign] | | 1402/10/18 11:51:05 |
| مدیر موسسه تدوین و همکاران | [Hamed Sayar [Sign] | 841340 | 1402/10/18 11:54:20 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۴,۰۱۱,۵۳۵ | ۹,۴۲۰,۴۰۷ | (۵۷) |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۳,۹۹۹,۱۰۲) | (۹,۳۶۸,۳۸۹) | ۵۷ |
| سود(زیان) ناخالص | ۱۲,۴۳۳ | ۵۲,۰۱۸ | (۷۶) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱۱۶,۷۲۶) | (۸۸,۶۰۱) | (۳۲) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۱۰۵,۱۲۳ | ۶۷,۱۷۴ | ۵۶ |
| سایر هزینه‌ها | (۲۲,۵۹۰) | ۰ | -- |
| سود(زیان) عملیاتی | (۲۱,۷۶۰) | ۳۰,۵۹۱ | -- |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۳۱,۰۲۸ | ۵۱,۴۱۵ | (۴۰) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۹,۲۶۸ | ۸۲,۰۰۶ | (۸۹) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| هزينه ماليات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۲۷۶) | (۷,۶۵۷) | ۹۶ |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۸,۹۹۲ | ۷۴,۳۴۹ | (۸۸) |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۸,۹۹۲ | ۷۴,۳۴۹ | (۸۸) |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| غيرعملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عمليات در حال تداوم | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم– ریال | ۱۶ | ۱۳۳ | (۸۸) |
| سرمایه | ۵۶۰,۰۰۰ | ۵۶۰,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۸,۹۹۲ | ۷۴,۳۴۹ | (۸۸) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 | ۸,۹۹۲ | ۷۴,۳۴۹ | (۸۸) |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۵۲۸,۸۴۳ | ۵۳۷,۱۰۷ | ۵۴۲,۰۸۰ | (۲) |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۵۵ | ۳۸ | ۹۰ | ۴۵ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱,۱۴۱ | ۱,۱۴۱ | ۱,۱۴۱ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۶۱,۵۹۵ | ۰ | ۰ | |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۵۹۱,۶۳۴ | ۵۳۸,۲۸۶ | ۵۴۳,۳۱۱ | ۱۰ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۳۵۷,۳۴۸ | ۳۳۷,۰۹۰ | ۵۹۲,۴۷۰ | ۶ |
| موجودي مواد و کالا | ۰ | ۷,۸۹۳ | ۰ | -- |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۱,۱۵۳,۰۸۱ | ۱,۴۸۸,۸۰۵ | ۱,۷۸۱,۷۴۸ | (۲۳) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۱۱۵,۰۰۰ | ۹۱,۰۰۰ | ۳۳۵,۶۰۰ | ۲۶ |
| موجودي نقد | ۳۹۶,۱۰۵ | ۲۲۱,۸۹۷ | ۹,۱۳۷ | ۷۹ |
| | ۲,۰۲۱,۵۳۴ | ۲,۱۴۶,۶۸۵ | ۲,۷۱۸,۹۵۵ | (۶) |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۲,۰۲۱,۵۳۴ | ۲,۱۴۶,۶۸۵ | ۲,۷۱۸,۹۵۵ | (۶) |
| جمع دارايي‌ها | ۲,۶۱۳,۱۶۸ | ۲,۶۸۴,۹۷۱ | ۳,۲۶۲,۲۶۶ | (۳) |
| 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 | ۶,۷۴۷ | ۶,۲۹۷ | ۲,۱۹۷ | ۷ |
| ساير اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۲۱۰,۲۴۵ | ۲۶۴,۴۲۳ | ۱۹۶,۹۷۴ | (۲۰) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۷۷۶,۹۹۲ | ۸۳۰,۷۲۰ | ۷۵۹,۱۷۱ | (۶) |
| 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 | ۲۵,۴۳۸ | ۱۷,۷۴۳ | ۱۱,۹۵۱ | ۴۳ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۲۵,۴۳۸ | ۱۷,۷۴۳ | ۱۱,۹۵۱ | ۴۳ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۱,۷۴۷,۲۸۲ | ۱,۸۱۰,۹۰۴ | ۲,۴۷۵,۰۳۸ | (۴) |
| ماليات پرداختني | ۰ | ۶,۲۷۸ | ۰ | -- |
| سود سهام پرداختني | ۶۱,۶۱۱ | ۰ | ۰ | |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير | ۱,۸۴۵ | ۱۳,۴۶۰ | ۱۶,۱۰۶ | (۸۶) |
| پيش‌دريافت‌ها | ۰ | ۵,۸۶۶ | ۰ | -- |
| | ۱,۸۱۰,۷۳۸ | ۱,۸۳۶,۵۰۸ | ۲,۴۹۱,۱۴۴ | (۱) |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۱,۸۱۰,۷۳۸ | ۱,۸۳۶,۵۰۸ | ۲,۴۹۱,۱۴۴ | (۱) |
| جمع بدهي‌ها | ۱,۸۳۶,۱۷۶ | ۱,۸۵۴,۲۵۱ | ۲,۵۰۳,۰۹۵ | (۱) |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۲,۶۱۳,۱۶۸ | ۲,۶۸۴,۹۷۱ | ۳,۲۶۲,۲۶۶ | (۳) |

**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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ | ۵۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۱۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۶,۹۷۴ | ۰ | ۷۵۹,۱۷۱ |
| 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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ | ۵۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۱۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۶,۹۷۴ | ۰ | ۷۵۹,۱۷۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | ۷۴,۳۴۹ | | ۷۴,۳۴۹ |
| 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴,۳۴۹ | ۰ | ۷۴,۳۴۹ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴,۳۴۹ | ۰ | ۷۴,۳۴۹ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲,۸۰۰) | | (۲,۸۰۰) |
| 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 | | | | | ۴,۱۰۰ | | | | (۴,۱۰۰) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۵۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۲۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶۴,۴۲۳ | ۰ | ۸۳۰,۷۲۰ |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | ۸,۹۹۲ | | ۸,۹۹۲ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | | | | ۰ | ۰ | ۸,۹۹۲ | | ۸,۹۹۲ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۶۲,۷۲۰) | | (۶۲,۷۲۰) |
| 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 | | | | | ۴۵۰ | | | | (۴۵۰) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۵۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۷۴۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱۰,۲۴۵ | ۰ | ۷۷۶,۹۹۲ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | (۱۲۲,۰۰۰) | (۷۶,۹۵۲) | (۵۹) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | (۷,۹۳۳) | ۰ | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۱۲۹,۹۳۳) | (۷۶,۹۵۲) | (۶۹) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۵۸۵) | (۳,۴۵۴) | ۸۳ |
| 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 | (۷۰) | 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 | ۲۲۶,۰۰۰ | ۴۵۰,۲۰۰ | (۵۰) |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | (۲۵۰,۰۰۰) | (۲۰۵,۶۰۰) | (۲۲) |
| 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 | ۴,۱۱۹ | ۳,۳۴۹ | ۲۳ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۲۳,۱۱۳ | ۴۸,۰۳۰ | (۵۲) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | ۲,۵۷۷ | ۲۹۲,۵۲۵ | (۹۹) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۱۲۷,۳۵۶) | ۲۱۵,۵۷۳ | -- |
| 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات | ۳۰۰,۰۰۰ | ۰ | |
| 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 | (۷۲۸) | (۲,۸۰۰) | ۷۴ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي | ۲۹۹,۲۷۲ | (۲,۸۰۰) | -- |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد | ۱۷۱,۹۱۶ | ۲۱۲,۷۷۳ | (۱۹) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۲۲۱,۸۹۷ | ۹,۱۳۷ | ۲,۳۲۹ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۲,۲۹۲ | (۱۳) | -- |
| مانده موجودي نقد در پایان سال | ۳۹۶,۱۰۵ | ۲۲۱,۸۹۷ | ۷۹ |
| معاملات غیرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | |
| | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| خدمات مدیریت هامون سپاهان | خدمات مدیریت هامون سپاهان | 10320763050 | غلامرضا جمشیدي | غلامرضا جمشیدي | 4231673268 | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مدیریت مالي | بله |
| پترو شیمي پردیس | پترو شیمي پردیس | 10102723888 | محمدحمید ایجازي | محمدحمید ایجازي | 3873314452 | مدیر عامل | موظف | دکترا | مدیریت | بله |
| گروه گسترش نفت و گاز پارسیان | گروه گسترش نفت و گاز پارسیان | 10103389006 | محمد نریمان فرد | محمد نریمان فرد | 6178846711 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | دکترا | مطالعات ارتباطي وفناوري اطلاعات | بله |
| سرمایه گذاري هامون سپاهان | سرمایه گذاري هامون سپاهان | 10102886958 | کیوان ایلکا | کیوان ایلکا | 0058813144 | عضو هیئت مدیره | موظف | دکترا | مدیریت | بله |