اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشيمي كيان	سرمایه ثبت شده: 15,000,000
نماد: پارسان5	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 پتروشيمي كيان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت پتروشيمي كيان (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 24 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پتروشيمي كيان (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيات 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استاندارد هاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استاندارد ها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پتروشيمي كيان (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط كافي و مناسب است.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود. روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود . از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

• مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن براوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت-هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري-ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

همچنين اين موسسه به عنوان 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 موسسه، به استثناي موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پتروشيمي كيان (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. طبق تاييديه دريافتي از بانک تجارت تا پايان سال مالي مورد گزارش جمعا مبلغ 16،063،656يورو جهت خريد تجهيزات پروژه از خارج از كشور به شركت تخصيص يافته است. ارز تخصيص يافته از طريق ثبت سفارش هاي انجام شده در اختيار سازنده پروژه شركت مهندسي و ساختمان صنايع نفت و يا پيمانكاران وي قرار گرفته است ولي تنها دريافت مبلغ 4،360،476 يورو از آن توسط آن شركت تاييد شده و مستندات مربوط به مصرف بقيه مبلغ ارز كه حدود 7/11 ميليون يورو مي شود، ارائه نشده و ذينفعان ثبت سفارش هاي صورت گرفته، مشخص نشده است. شركت با توجه به انقضاي مهلت تعيين شده جهت رفع تعهدات ارز تخصيص يافته به مبلغ 8،938،053 يورو، تفاوت نرخ تسعير ارز در زمان ثبت سفارش هاي انجام شده با نرخ ارز در پايان سال مالي را به مبلغ 578 ميليارد ريال محاسبه و از يک طرف به حساب مطالبات از شركت مهندسي و ساختمان صنايع نفت و از طرف ديگر به حساب بدهي به بانک تجارت منظور كرده است. بدهي مزبور با توجه به نرخ ارز قابل دسترس مبلغ 1،201 ميليارد ريال براورد مي شود كه در صورت اعمال تعديلات لازم از اين بابت سرفصل ساير پرداختني-ها مبلغ 623 ميليارد ريال افزايش مي يابد و احتساب آن به عنوان بدهي شركت سازنده موكول به مشخص شدن ذينفعان ثبت سفارش هاي خريد تجهيزات است. ازطرف ديگر به استناد تبصره 7 ماده 10 قانون مبارزه با قاچاق كالا و ارز، علاوه بر محدوديت هايي كه شركت براي ادامه فعاليت با آن مواجه است، مشمول جريمه¬اي معادل دو برابر مبلغ تعهدات ارزي رفع نشده مي شود كه براي آن ذخيره اي در حساب ها وجود ندارد. ميزان ذخيره مورد نياز براي جريمه مزبور موكول به مشخص شدن علت عدم رفع تعهدات و بررسي و اعلام آن توسط مراجع ذيربط است.

6. سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود شامل پيش پرداخت هاي انجام شده به شركت مهندسي و ساختمان صنايع نفت به مبلغ 19،220 ميليارد ريال و سرفصل ساير پرداختني ها شامل سپرده هاي بيمه و حسن انجام كار پرداختني به آن شركت جمعا به مبلغ 2،865 ميليارد ريال است. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-3-4-7 درج شده، خاتمه پيمان با آن شركت در آذر ماه 1401 توافق شده ولي چگونگي تسويه حساب هاي فيمابين و يا ادامه همكاري با آن شركت تاكنون به نتيجه نرسيده است. شركت مهندسي و ساختمان صنايع نفت در پاسخ درخواست تاييديه ارسالي مانده حساب هاي فيمابين را به صورت ارزي اعلام كرده كه بعضا متفاوت با مانده حساب هاي شركت است و يا قابل تطبيق با آنها نيست. تعديل مانده حساب هاي سازنده پروژه در دفاتر شركت ضروري است كه ميزان آن در حال حاضر امكان پذير نيست و موكول به تهيه صورت تطبيق حساب و توافق در مورد رفع اختلافات فيمابين است.

7. همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 1-4 و 2-4 درج شده، طرح احداث پروژه مورد بازنگري قرار گرفته ولي مستندات بازنگري طرح، تاييد هيات مديره و تصويب آن توسط سهامداران عمده شركت جهت تامين مالي پروژه ارائه نشده است. از طرف ديگر همكاري شركت با پيمانكار اصلي پروژه قطع شده و چگونگي تكميل پروژه و بهره برداري از فاز اول مجتمع با توجه به ميزان پيشرفت پروژه تاكنون، مشخص نشده است. اطلاعات فوق به نحو مناسب و كافي در يادداشت هاي توضيحي افشا نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را در رعايت مفاد ماده 151 اصلاحيه قانون تجارت به موارد مندرج در بند 2 اين گزارش جلب مي نمايد.

9. 9-تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 22/8/1401 در مورد تهيه گزارشي از موارد مصرف منابع و اقدامات انجام شده جهت تامين مالي و آخرين وضعيت تامين مالي در فواصل زماني سه ماهه و ارسال آن ها به سهامداران عمده انجام نشده است. ضمنا پيگيري هيات مديره نسبت به آورده سهامداران متناسب با قدرالسهم (درصد سهامداري) به نتيجه نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-22 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذي نفع در راي‌گيري صورت پذيرفته است. به استثناي تامين مالي شركت توسط سهامداران ، 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.

11. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم شده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پول شويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم رعايت برخي از موارد مندرج در آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي كه به دليل عدم استقرار ساختارهاي لازم توسط مراجع ذيربط انجام نشده، اين موسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات برخورد نكرده است.

22آذر1402

موسسه حسابرسي فريوران راهبرد

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک فريوران	[Maryam Bostanian [Sign	881637	1402/10/16 17:39:17
شريک فريوران	Mohammadsaeid Asgharian [[Sign		1402/10/17 10:58:56
مدير موسسه فريوران	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	800202	1402/10/17 11:56:54

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۲,۶۷۶)	(۴۶,۸۴۷)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۷۲,۶۷۶)	(۴۶,۸۴۷)	(۵۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۰,۲۲۹	۹۲,۸۷۶	۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷,۵۵۳	۴۶,۰۲۹	۲۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۷,۵۵۳	۴۶,۰۲۹	۲۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۷,۵۵۳	۴۶,۰۲۹	۲۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۴	۱۵	(۷۳)
سرمايه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات 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(زيان) خالص	۵۷,۵۵۳	۴۶,۰۲۹	۲۵
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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۵۷,۵۵۳	۴۶,۰۲۹	۲۵
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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۴,۸۶۹,۰۳۰	۳۰,۲۷۵,۷۹۸	۱۸,۸۰۳,۴۵۰	۱۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۹۵,۱۴۸	۱۹۵,۱۴۸	۱۹۵,۱۴۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۵,۰۶۴,۱۷۸	۳۰,۴۷۰,۹۴۶	۱۸,۹۹۸,۵۹۸	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۷۵۳	۱,۹۸۰	۶۹۸	۳۹
موجودي مواد و کالا	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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۳۳۳,۹۶۸	۸۴,۴۸۲	۶۹,۱۶۶	۱,۴۷۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۶۷,۳۰۷	۴۳۰,۰۲۶	۲,۳۵۶,۷۴۷	(۱۵)
موجودي نقد	۲۷۰,۰۵۴	۹۰۹,۵۵۶	۸۹۰,۲۸۰	(۷۰)
	۱,۹۷۴,۰۸۲	۱,۴۲۶,۰۴۴	۳,۳۱۶,۸۹۱	۳۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۹۷۴,۰۸۲	۱,۴۲۶,۰۴۴	۳,۳۱۶,۸۹۱	۳۸
جمع دارايي‌ها	۳۷,۰۳۸,۲۶۰	۳۱,۸۹۶,۹۹۰	۲۲,۳۱۵,۴۸۹	۱۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۷,۶۹۳	۳۴,۸۱۵	۳۲,۵۱۴	۸
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	۳۰۳,۱۱۶	۲۵۴,۴۴۱	۲۱۹,۷۱۳	۱۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۵,۳۴۰,۸۰۹	۱۵,۲۸۹,۲۵۶	۳,۲۵۲,۲۲۷	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۱,۲۲۶	۳۲,۹۳۲	۱۵,۲۷۷	۵۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۱,۲۲۶	۳۲,۹۳۲	۱۵,۲۷۷	۵۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱,۶۴۶,۲۲۵	۱۶,۵۷۴,۸۰۲	۱۹,۰۴۷,۹۸۵	۳۱
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
	۲۱,۶۴۶,۲۲۵	۱۶,۵۷۴,۸۰۲	۱۹,۰۴۷,۹۸۵	۳۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۱,۶۴۶,۲۲۵	۱۶,۵۷۴,۸۰۲	۱۹,۰۴۷,۹۸۵	۳۱
جمع بدهي‌ها	۲۱,۶۹۷,۴۵۱	۱۶,۶۰۷,۷۳۴	۱۹,۰۶۳,۲۶۲	۳۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۷,۰۳۸,۲۶۰	۳۱,۸۹۶,۹۹۰	۳۲,۳۱۵,۴۸۹	۱۶

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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۱۴	۰	۰	۰	۲۱۹,۷۱۳	۰	۳,۲۵۲,۲۲۷
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۱۴	۰	۰	۰	۲۱۹,۷۱۳	۰	۳,۲۵۲,۲۲۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۴۶,۰۲۹		۴۶,۰۲۹
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	۴۶,۰۲۹	۰	۴۶,۰۲۹
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	۴۶,۰۲۹	۰	۴۶,۰۲۹
سود سهام مصوب									(۹,۰۰۰)		(۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۱۲,۰۰۰,۰۰۰
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					۲,۳۰۱				(۲,۳۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۴,۸۱۵	۰	۰	۰	۲۵۴,۴۴۱	۰	۱۵,۲۸۹,۲۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۵۷,۵۵۳		۵۷,۵۵۳
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۵۳	۰	۵۷,۵۵۳

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
سود سهام مصوب									(۶,۰۰۰)		(۶,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۰						۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)									(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
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					۲,۸۷۸				(۲,۸۷۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۶۹۳	۰	۰	۰	۳۰۳,۱۱۶	۰	۱۵,۳۴۰,۸۰۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۵۰۲,۸۷۷)	۲,۰۹۱,۲۰۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۴)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۰۲,۹۴۱)	۲,۰۹۱,۲۰۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۸۲۹,۴۸۵)	(۱۰,۵۸۳,۱۱۵)	۶۴
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	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۵۷,۱۳۱	۱,۹۴۴,۴۸۶	(۹۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۹۴,۴۱۲)	(۱۷,۷۶۴)	(۴۳۱)
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	۱۳۰,۲۰۶	۸۵,۱۶۰	۵۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۶۳۶,۵۶۰)	(۸,۵۷۱,۲۳۳)	۵۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۱۳۹,۵۰۱)	(۶,۴۸۰,۰۲۵)	۳۶
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	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	
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶۳۹,۵۰۱)	۱۹,۹۷۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۰۹,۵۵۵	۸۹۰,۲۸۰	۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	(۶۹۹)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۷۰,۰۵۴	۹۰۹,۵۵۶	(۷۰)
معاملات غيرنقدي	۷۷۹,۷۳۰	۱۲,۹۰۰,۷۴۶	(۹۴)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات 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

علي معاضدي	علي معاضدي	0070731543	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي نفت	بله
عبداله ياوري	عبداله ياوري	1218840366	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک و سيالات	بله
فرخ علي پوردشت بزرگ	فرخ علي پوردشت بزرگ	1754530338	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي HSE	بله
آرش چراغي	آرش چراغي	4549825197	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	بله
هاله بختيار	هاله بختيار	1285873483	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي منابع طبيعي	بله