اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات جهان دنیز کالا	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: حپترو4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	خدمات جهان دنیز کالا

بند مقدمه

1. 1.صورتهاي مالي شركت خدمات جهان دنيز كالا (با مسئوليت محدود) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 28، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 7.اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه 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 ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌کنندگان که بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که ابهامي بااهميت 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 کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت خدمات جهان دنيز كالا (با مسئوليت محدود) در تاريخ 30 اسفند 1403، 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.

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت جهان دنيز كالا (با مسئوليت محدود) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط، كافي و مناسب است.

مبانی عدم اظهارنظر

5. 2.به شرح يادداشت توضيحي 2-27، از بابت اصل ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1400 و 1401 مبلغ 53 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختني و پرداختني توسط اداره امور مالياتي مطالبه شده كه شركت با عنايت به معافيت درآمدهاي مرتبط با حمل و نقل وترانزيت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هيات حل اختلاف مالياتي در دست رسيدگي مي‌باشد. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالياتي، احتساب بدهي بيشتر درخصوص موارد ياد شده ضروري است. ليكن تعيين مبلغ قطعي آن، منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي است..

تاکید بر مطالب خاص

6. 4.همانگونه که در صورت هاي مالي ملاحظه مي شود پوشش بدهيها از محل داراييهاي شرکت با کسري قابل ملاحظه اي مواجه شده و جريان نقدي عملياتي شرکت منفي مي‌باشد. همچنين زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 177 ميليارد ريال (بدون اعمال آثار مالي بند 2 مباني اظهار نظر مشروط) بالغ گرديده که چندين برابر سرمايه ثبت شده آن مي باشد. اين وضعيت نشان‌دهنده وجود ابهامي با اهميت است که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند .در اين خصوص برنامه هاي مديريت در رابطه با برون رفت از شرايط موجود به شرح يادداشت توضيحي 1-3 صورت هاي مالي منعکس شده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 5.عدم انتقال مالکيت سهم الشرکه شرکت خارجي

بشرح يادداشت توضيحي 1-13، مبلغ 2.2 ميليارد ريال مربوط به مخارج پرداختي جهت ثبت شرکت در کشور عمان مي باشد که در اين خصوص شرکت تلال السمو للاعمان با مالکيت دونفر از اعضاي هيات مديره شرکت مورد گزارش به ثبت رسيده است ليکن تنظيم وکالت نامه جهت انتقال مالکيت بخشي از سهم الشرکه به نام شرکت نهايي نشده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8.باتوجه به اينکه زيان انباشته شرکت به مراتب بيشتر از سرمايه ثبت شده و پرداخت شده شرکت مي باشد، نظر عمومي مجمع عادي شرکا را به مفاد ماده 114 قانون تجارت در خصوص شرکت هاي با مسئوليت محدود جلب مي نمايد.

9. 9.به شرح يادداشت توضيحي 1-25، بخشي از وجوه ارزي دريافتي از اشخاص خارجي بابت فروش و خدمات ارائه شده به ايشان مازاد بر مخارج ارزي، صرف تسويه بدهي ها و پرداخت مخارج جاري ريالي شده است، در اين خصوص ضمن مکاتبات شرکت با انجمن صنفي کشتيراني و خدمات وابسته ايران و تاييد آن انجمن در خصوص محدوديت هاي ذاتي عمليات ارزي شرکت هاي ايجنت، رعايت کامل بخشنامه هاي مراجع قانوني محقق نشده است.

10. 10.معاملات با اشخاص وابسته از نظر دريافت و پرداخت ها به صورت قرض الحسنه، بدون انعقاد قرارداد و در روال روابط في مابين اشخاص وابسته گروه انجام شده است.

11. 11.صورت هاي مالي و تاييديه مديران به امضاي اکثريت اعضاي هيات مديره شرکت رسيده است.

	21اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه وانيا نيک تدبير	Seyedmohammad Mirabedini [[Sign		1404/04/19 14:56:39
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Saeed Nouri [Sign	891701	1404/04/19 14:59:16
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/19 15:02:01

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲۵,۵۲۴	۴۱۰,۴۰۰	(۴۵)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۲۲,۳۹۱)	(۳۴۴,۹۸۷)	۳۶
سود(زيان) ناخالص	۳,۱۳۳	۶۵,۴۱۳	(۹۵)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۸۲,۸۷۶)	(۶۲,۳۳۰)	(۳۳)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۱,۴۰۲	۳۶,۶۵۵	(۶۹)
ساير هزينه‌ها	(۵,۰۳۹)	(۲۶,۳۱۴)	۸۱
سود(زيان) عملياتی	(۷۳,۳۸۰)	۱۳,۴۲۴	--
هزينه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳,۴۹۵	۱۵,۸۴۰	۴۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۹,۸۸۵)	۲۹,۲۶۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۳۱)	(۷,۳۱۶)	۹۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۰,۵۱۶)	۲۱,۹۴۸	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۰,۵۱۶)	۲۱,۹۴۸	--
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	(۵۰۵,۱۶۰,۰۰۰)	۲۱۹,۴۸۰,۰۰۰	--
سرمایه	۱۰	۱۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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	درصد تغییر

شرح	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۰,۵۱۶)	۲۱,۹۴۸	--
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	(۵۰,۵۱۶)	۲۱,۹۴۸	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲۴۸	۷,۴۵۹	۹,۹۳۹	(۹۷)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۳	۲۳	۵۶	(۸۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۲۱۱	۲,۲۱۱	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۴۶۲	۹,۶۹۳	۹,۹۹۵	(۷۵)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۷	۳۱	۲,۳۹۷	۱۱۶
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۳,۰۸۶	۸۴,۴۸۵	۱۴۸,۱۰۰	(۸۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۵,۶۶۴	۰
موجودي نقد	۵۰۸	۸,۰۵۹	۲,۱۱۹	(۹۴)
	۱۳,۶۶۱	۹۲,۵۷۵	۱۵۸,۲۸۰	(۸۵)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۳,۶۶۱	۹۲,۵۷۵	۱۵۸,۲۸۰	(۸۵)
جمع داراييها	۱۶,۱۲۳	۱۰۲,۲۶۸	۱۶۸,۲۷۵	(۸۴)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰	۱۰	۱۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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(زيان) انباشته	(۱۷۷,۰۸۲)	(۱۲۶,۵۶۶)	(۱۴۸,۵۱۴)	(۴۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱۷۲,۵۷۴)	(۱۲۲,۰۵۸)	(۱۴۴,۰۰۶)	(۴۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۰۳,۲۲۱	۱۳,۳۹۶	۰	۶۷۱
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶,۸۳۸	۵,۸۶۷	۵,۱۷۰	۱۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱۰,۰۵۹	۱۹,۲۶۳	۵,۱۷۰	۴۷۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۳,۶۳۸	۱۵۳,۰۴۰	۲۷۰,۴۳۲	(۷۸)
ماليات پرداختني	۳۳,۴۰۰	۳۲,۷۶۹	۳۲,۴۲۱	۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۱,۶۰۰	۱,۶۹۰	۰	۵۸۶
پيش‌دريافت‌ها	۰	۱۷,۵۶۴	۴,۲۵۸	--
	۷۸,۶۳۸	۲۰۵,۰۶۳	۳۰۷,۱۱۱	(۶۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۸,۶۳۸	۲۰۵,۰۶۳	۳۰۷,۱۱۱	(۶۲)
جمع بدهي‌ها	۱۸۸,۶۹۷	۲۲۴,۳۲۶	۳۱۲,۲۸۱	(۱۶)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۶,۱۲۳	۱۰۲,۲۶۸	۱۶۸,۲۷۵	(۸۴)

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۴۸,۵۱۴)	۰	(۱۴۴,۰۰۶)
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۴۸,۵۱۴)	۰	(۱۴۴,۰۰۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۱,۹۴۸		۲۱,۹۴۸
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۴۸	۰	۲۱,۹۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۴۸	۰	۲۱,۹۴۸
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۲۶,۵۶۶)	۰	(۱۲۲,۰۵۸)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۵۰,۵۱۶)		(۵۰,۵۱۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۵۰,۵۱۶)		(۵۰,۵۱۶)
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	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۷۷,۰۸۲)	۰	(۱۷۲,۵۷۴)

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	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲۱,۵۳۰)	(۵,۶۴۹)	(۲۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۶,۹۶۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۱,۵۳۰)	(۱۲,۶۱۷)	(۷۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹۴)	(۵۹)	(۳۹۸)
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
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	۰	۶,۳۶۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۶	۲۰	(۷۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۸۸)	۶,۳۲۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۱,۸۱۸)	(۶,۲۹۴)	(۲۴۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۳۹,۶۱۱	۱۷۲,۲۱۳	(۸۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۳,۲۸۰)	(۱۶۲,۳۵۳)	۹۲
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۶,۳۳۱	۹,۸۶۰	۶۶
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵,۴۸۷)	۳,۵۶۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۰۵۹	۲,۱۱۹	۲۸۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۲,۰۶۴)	۲,۳۷۴	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۰۸	۸,۰۵۹	(۹۴)
معاملات غيرنقدي	۲۷,۲۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
مهندسي حمل و نقل پتروشيمي	مهندسي حمل و نقل پتروشيمي	10101337205	حسن خدابخشي پالندي	احسان اسدي پور	4269546654	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	خير
رامتين حسن زاده سلماسي	رامتين حسن زاده سلماسي	4722994501	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
حسين تبندر	حسين تبندر	1262345650	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله