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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 جهان دنيز كالا (با مسئوليت محدود) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 8) 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 هيامديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت 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. 9) اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 نگرش ترديد 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 بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2و 3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت جهان دنيز كالا (با مسئوليت محدود) در تاريخ 29 اسفند 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.

مباني اظهارنظرمشروط

4) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي 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 اظهار نظر مشروط

5. 2) به شرح يادداشت توضيحي 2-29، از بابت ماليات بر ارزش افزوده سال 1400 مبلغ 63.4 ميليارد ريال (شامل مبلغ 55 ميليارد ريال اصل و مبلغ 8.4 ميليارد ريال جرايم) مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني توسط اداره امور مالياتي مطالبه شده كه شركت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هيات‌هاي حل اختلاف مالياتي در دست رسيدگي مي‌باشد، همچنين شركت در رابطه با ماليات بر ارزش افزوده و ماليات برعملكرد سال 1401 مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته و بدهي ماليات عملكرد سال 1402 نيز براساس سود ابرازي شناسايي شده است. با توجه به موارد فوق طبق رويه مورد عمل سازمان امورماليات شناسايي ذخيره مازاد بر ذخاير موجود در حساب ها ضروري بوده و در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم زيان انباشته پايان سال و ساير پرداختني ها حداقل به مبلغ 24 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

6. 3) به شرح يادداشت هاي توضيحي 3-21 ، پرداختني ها تجاري به شركت ستاره آبي دريا‌ي خروشان مبلغ 37.4 ميليارد ريال مشتمل بر مبلغ 48.8 ميليارد ريال بدهي ارزي (معادل 81.000 دلار) و مبلغ 11.4 ميليارد ريال مطالبات ريالي شركت مي باشد كه عليرغم صدور راي مراجع قضايي در خصوص خالص بدهي به شركت ياد شده معادل بخش ارزي، تعديلات لازم بابت شناسايي كاهش ارزش مطالبات ريالي از آن شركت اعمال نشده است. براساس بررسي ها ي به عمل آمده تخصيص ذخيره از بابت موارد فوق ضرور ي است. لذا در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم، سود خالص سال جاري و ساير پرداختني ها به مبلغ ياد شده به ترتيب كاهش و افزا يش خوا هد يافت .

تاکید بر مطالب خاص

5 .7) همانگونه که در صورت هاي مالي ملاحظه مي شود، نسبت هاي نقدينگي (نسبت جاري و آني) بيانگر اين مطلب است که پوشش بدهيهاي جاري از محل داراييهاي جاري شرکت با کسري قابل ملاحظه اي مواجه بوده، از اين رو رقم سرمايه در گردش منفي مي‌باشد. همچنين زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغي بالغ بر 126.5 ميليارد ريال (بدون اعمال آثار مالي بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط) بوده که چندين برابر سرمايه ثبت شده آن مي باشد. در اين خصوص برنامه هاي مديريت در رابطه با برون رفت از شرايط موجود به شرح يادداشت توضيحي 3-1 صورت هاي مالي منعکس شده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6 .8) بشرح يادداشت توضيحي 1-13، مبلغ 2.2 ميليارد ريال مربوط به مخارج پرداختي به موسسه حقوق فکر برتر رايکا 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

9 .9) 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.

10 .10) به شرح يادداشت توضيحي 1-27، 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.

11 .11) شرکت فاقد دستورالعمل و ضوابط مدون و از پيش تعيين شده جهت انجام معاملات جاري و فعاليت هاي عملياتي مي باشد. مضافا معاملات با اشخاص وابسته از نظر دريافت و پرداخت هاي قرض الحسنه و نحوه تسويه در روال روابط خاص عمليات في مابين اشخاص وابسته گروه انجام شده است.

12 .12) دراجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	30خرداد1403

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seyedabadi [Sign		1403/04/17 17:35:49
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Saeed Nouri [Sign	891701	1403/04/17 17:39:09
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/04/17 17:41:03

صورت سود و زيان

کليه 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 شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۱۰,۴۰۰	۱۵۹,۹۶۴	۱۵۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۴۴,۹۸۷)	(۱۶۱,۳۷۲)	(۱۱۴)
سود(زيان) ناخالص	۶۵,۴۱۳	(۱,۴۰۸)	--
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۶۲,۳۳۰)	(۱۶,۴۸۱)	(۲۷۸)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۳۶,۶۵۵	۱۱۳,۴۸۲	(۶۸)
ساير هزينه‌ها	(۲۶,۳۱۴)	(۸۹,۱۷۱)	۷۰
سود(زيان) عملياتی	۱۳,۴۲۴	۶,۴۲۲	۱۰۹
هزينه 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 شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۸۴۰	۱۱,۴۰۳	۳۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹,۲۶۴	۱۷,۸۲۵	۶۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷,۳۱۶)	(۴,۴۵۶)	(۶۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱,۹۴۸	۱۳,۳۶۹	۶۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۱,۹۴۸	۱۳,۳۶۹	۶۴
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	۳۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۹۰,۰۰۰	۶۴
سرمایه	۱۰	۱۰	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	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۱,۹۴۸	۱۳,۳۶۹	۶۴
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(زيان) جامع سال	۲۱,۹۴۸	۱۳,۳۶۹	۶۴
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	۷,۴۵۸	۹,۹۳۹	۱۴,۸۴۲	(۲۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۳	۵۶	۲۷	(۵۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۲۱۱	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹,۶۹۲	۹,۹۹۵	۱۴,۸۶۹	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۱	۲,۳۹۷	۲,۷۵۵	(۹۹)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۴,۴۸۶	۱۴۸,۱۰۰	۲۵۳,۹۴۴	(۴۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵,۶۶۴	۴,۲۳۱	--
موجودي نقد	۸,۰۵۹	۲,۱۱۹	۲,۸۲۷	۲۸۰
	۹۲,۵۷۶	۱۵۸,۲۸۰	۲۶۳,۷۵۷	(۴۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۲,۵۷۶	۱۵۸,۲۸۰	۲۶۳,۷۵۷	(۴۲)
جمع دارايي‌ها	۱۰۲,۲۶۸	۱۶۸,۲۷۵	۲۷۸,۶۲۶	(۳۹)
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

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	(۱۲۶,۵۶۶)	(۱۴۸,۵۱۴)	(۱۶۱,۷۵۶)	۱۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۲۲,۰۵۸)	(۱۴۴,۰۰۶)	(۱۵۷,۲۴۸)	۱۵
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	۵,۸۶۷	۵,۱۷۰	۴,۴۷۴	۱۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۸۶۷	۵,۱۷۰	۴,۴۷۴	۱۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶۸,۱۲۶	۲۷۰,۴۳۲	۳۹۵,۵۴۸	(۳۸)
مالیات پرداختنی	۳۲,۷۶۹	۳۲,۴۲۱	۳۵,۸۵۲	۱
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۷,۵۶۴	۴,۲۵۸	۰	۳۱۲
	۲۱۸,۴۵۹	۳۰۷,۱۱۱	۴۳۱,۴۰۰	(۲۹)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۱۸,۴۵۹	۳۰۷,۱۱۱	۴۳۱,۴۰۰	(۲۹)
جمع بدهی‌ها	۲۲۴,۳۲۶	۳۱۲,۲۸۱	۴۳۵,۸۷۴	(۲۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰۲,۲۶۸	۱۶۸,۲۷۵	۲۷۸,۶۲۶	(۳۹)

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	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۱۹,۵۸۸)	۰	(۱۱۵,۰۸۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۱۶۸)	۰	(۴۲,۱۶۸)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۶۱,۷۵۶)	۰	(۱۵۷,۲۴۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۳,۳۶۹		۱۳,۳۶۹
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	۱۳,۳۶۹	۰	۱۳,۳۶۹
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	۱۳,۳۶۹	۰	۱۳,۳۶۹
سود سهام مصوب									(۱۲۷)		(۱۲۷)
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	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۴۸,۵۱۴)	۰	(۱۴۴,۰۰۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۱,۹۴۸		۲۱,۹۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۲۱,۹۴۸		۲۱,۹۴۸
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۸	۰	۰	۰	(۱۲۶,۵۶۶)	۰	(۱۲۲,۰۵۸)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۵,۶۴۹)	(۴,۶۲۰)	(۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶,۹۶۸)	(۷,۸۸۷)	۱۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۲,۶۱۷)	(۱۲,۵۰۷)	(۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۹)	۰	--
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	(۵۹)	--
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	۶,۳۶۲	۰	
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	۲۰	۲۳	(۱۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۶,۳۲۳	۹,۹۶۴	(۳۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶,۲۹۴)	(۲,۵۴۳)	(۱۴۸)
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 شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۷۲,۲۱۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۶۲,۳۵۳)	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	(۱۲۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۹,۸۶۰	(۱۲۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳,۵۶۶	(۲,۶۷۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۱۱۹	۲,۸۲۷	(۲۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۳۷۴	۱,۹۶۲	۲۱
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸,۰۵۹	۲,۱۱۹	۲۸۰
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
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
مهندسي حمل و نقل پتروشيمي	مهندسي حمل و نقل پتروشيمي	10101337205	حسن خدابخشي پالندي	حسن خدابخشي پالندي	2259721923	رئيس هيئت مديره	غير موظف	حقوق	كارشناسي ارشد	بله
رامتين حسن زاده سلماسي	رامتين حسن زاده سلماسي	4722994501	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	مديريت بازرگاني	كارشناسي	بله
حسين تبندر	حسين تبندر	1262345650	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	مديريت مالي	كارشناسي ارشد	بله