اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پترو کاریز امید کیش	سرمایه ثبت شده: 2,595,000
نماد: آریان48	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	پترو کاریز امید کیش

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پترو كاريز اميد كيش (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي ۱۴۰۴ و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 34، توسط اين موسسه 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 با اهميت 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 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 اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها 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 صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه 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 با اهميت 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 اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي 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 ميتواند 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 صورت‌هاي مالي اشاره شود، يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها 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 باز بماند.

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

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس مستقل و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پترو كاريز اميد كيش (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سازمان امور مالياتي از بابت ماليات عملكرد سال مالي ۱۴۰۲ مبلغ ۷۶۵ ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي ۲۳) مطالبه نموده است. هر چند هيأت مديره شركت با اعتقاد به برخورداري از معافيت‌هاي مالياتي مناطق آزاد تجاري نسبت به مبلغ مذكور اعتراض نموده و از بابت عملكرد سال مالي مورد گزارش و سال مالي قبل نيز ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور ننموده است. ليكن با توجه به مراتب فوق وجود بدهي از اين بابت محتمل بوده و احتساب ذخيره ماليات پرداختني حداقل به مبلغ فوق الذكر ضروري است. همچنين دارايي‌هاي ثابت مشهود و نامشهود شركت در سال مالي قبل مورد تجديد ارزيابي قرار گرفته اند كه الزامات ناظر بر گزارشگري مالي در خصوص بكارگيري مفاد استاندارد حسابداري شماره 35 رعايت نشده است. هر چند تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت نيز ضروري است، ليكن به دليل مشخص نبودن نرخ موثر مالياتي، تعيين مبلغ قطعي آن در شرايط فعلي امكانپذير نمي باشد.

5. 3-بشرح يادداشت توضيحي ۱-۳-۱۲ ، پيش پرداخت‌هاي سرمايه اي شامل مبلغ ۵۵۴ ميليارد ريال بابت خريد تجهيزات RSS از يک شركت خارجي مي‌باشد كه در تاريخ 13/11/1395 تجهيزات خريداري شده تحويل شركت گرديده، ليكن به علت عدم مطابقت با درخواست اوليه و برخي مشكلات فني، تجهيزات مذكور عودت گرديده و اقدامات انجام شده براي دريافت تجهيزات عودت پيش پرداخت به دليل شرايط تحريمي كشور تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده و ذخيره اي نيز از اين بابت برآورد نشده است. ليكن هيچگونه مستنداتي مبني بر چگونگي بازيافت مبلغ مزبور به اين موسسه ارائه و افشاء نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پترو كاريز اميد كيش (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 1404 و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. کسري پوشش بيمه اي دارائي‌ها

5- دارائي‌هاي ثابت مشهود شرکت به بهاي تمام شده 9,323 ميليارد ريال و ارزش دفتري 7,541 ميليارد ريال به ارزش 100 ميليارد ريال (بشرح يادداشت توضيحي 1-12) و موجودي مواد و کالاي شرکت به ارزش 368 ميليارد ريال تا سقف 60 ميليارد ريال (بشرح يادداشت توضيحي 1-16) از پوشش بيمه اي برخوردار مي‌باشند. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. حسابرسي سال گذشته

6- صورت‌هاي مالي شرکت براي سال مالي منتهي به 30 دي 1403، توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده و در گزارش مورخ 1 اسفند 1403 حسابرس مذکور، اظهار نظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 04/12/1403 در خصوص بند 3 اين گزارش، تاکنون منجر به نتيجه قطعي نشده است.

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده است و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا ، به استثناي معاملات انجام شده بشرح يادداشت توضيحي 1-1-31، نظر اين مؤسسه، به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 11- گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه که 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 موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

25بهمن1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	Siavash Mehdipur Roshan [[Sign	911946	1405/05/14 09:37:01
شريک موسسه ايران مشهود	Seyed Abbas Ismailzadeh [[Sign	800052	1405/05/14 09:40:28
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1405/05/14 09:44:00

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۱۵۵,۱۵۹	۳,۲۵۰,۹۹۵	۲۷۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶,۷۳۱,۸۶۱)	(۱,۱۷۱,۶۲۴)	(۴۷۵)
سود(زیان) ناخالص	۵,۴۲۳,۲۹۸	۲,۰۷۹,۳۷۱	۱۶۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۲,۷۶۰)	(۸۲,۵۶۲)	(۱۵۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۲,۰۱۵,۵۳۴	۳,۹۲۶,۹۱۹	۲۰۶
سایر هزینه‌ها	(۴,۶۶۴,۲۱۱)	(۱,۱۰۶,۲۵۲)	(۳۲۲)
سود(زیان) عملیاتی	۱۲,۵۶۱,۸۶۱	۴,۸۱۷,۴۷۶	۱۶۱
هزینه های مالی	(۱,۸۶۰,۷۴۱)	(۲,۰۷۰,۷۹۶)	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۵,۴۹۴	۳۳,۰۷۰	۳۱۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۸۳۶,۶۱۴	۲,۷۷۹,۷۵۰	۲۹۰
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۸۳۶,۶۱۴	۲,۷۷۹,۷۵۰	۲۹۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰,۸۳۶,۶۱۴	۲,۷۷۹,۷۵۰	۲۹۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴,۸۴۰	۱,۸۵۶	۱۶۱
غیرعملیاتي (ریال)	(۶۶۴)	(۷۸۵)	۱۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴,۱۷۶	۱,۰۷۱	۲۹۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴,۱۷۶	۱,۰۷۱	۲۹۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴,۱۷۶	۱,۰۷۱	۲۹۰
سرمایه	۲,۵۹۵,۰۰۰	۲,۵۹۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰,۸۳۶,۶۱۴	۲,۷۷۹,۷۵۰	۲۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۵,۱۵۶,۷۵۹	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	(۳۱۰,۲۱۴)	۰	--
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	(۳۱۰,۲۱۴)	۵,۱۵۶,۷۵۹	--
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	(۳۱۰,۲۱۴)	۵,۱۵۶,۷۵۹	--
سود(زیان) جامع سال	۱۰,۵۲۶,۴۰۰	۷,۹۳۶,۵۰۹	۳۳
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۷,۵۴۱,۸۸۳	۷,۶۱۳,۴۴۱	۲,۰۶۸,۵۲۲	(۱)
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳۵,۲۳۱	۳۳,۲۸۹	۲۷,۲۹۷	۶
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۵,۱۱۸	۵,۰۶۸	۵۱	۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷,۵۸۲,۲۳۲	۷,۶۵۱,۷۹۸	۲,۰۹۵,۸۷۰	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۲۹,۹۶۱	۱۹۱,۲۷۶	۶,۴۵۶	۲۲۹
موجودي مواد و کالا	۳۶۸,۱۰۱	۲۱۲,۱۵۲	۲۳۲,۲۲۲	۷۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۳,۲۰۱,۰۶۰	۱۳,۲۷۷,۲۲۰	۸,۹۰۰,۳۹۸	۱۵۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۶۱,۶۷۳	۹۷۰,۱۰۸	۲۹۰,۵۶۶	(۵۲)
	۳۴,۶۶۰,۷۹۵	۱۴,۶۵۰,۷۵۶	۹,۴۲۹,۶۴۲	۱۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۴,۶۶۰,۷۹۵	۱۴,۶۵۰,۷۵۶	۹,۴۲۹,۶۴۲	۱۳۷
جمع دارايي‌ها	۴۲,۲۴۳,۰۲۷	۲۲,۳۰۲,۵۵۴	۱۱,۵۲۵,۵۱۲	۸۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۵۹۵,۰۰۰	۲,۵۹۵,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۸۳۱,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰۶,۹۳۰	۳۰۶,۹۳۰	۱۶۷,۹۴۲	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۴,۸۴۶,۵۴۵	۵,۱۵۶,۷۵۹	۰	(۶)
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۲,۵۶۲,۷۱۸	۴,۲۱۵,۸۹۰	۲,۰۷۵,۱۲۷	۱۹۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۳۱۱,۱۹۳	۱۲,۲۷۴,۵۷۹	۴,۸۳۸,۰۶۹	۶۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷۲,۰۹۳	۳۳,۱۰۶	۱۹,۷۷۸	۱۱۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۲,۰۹۳	۳۳,۱۰۶	۱۹,۷۷۸	۱۱۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸,۶۱۵,۳۴۵	۱,۳۲۶,۷۲۷	۱,۸۱۲,۸۲۷	۵۴۹
مالیات پرداختني	۰	۸,۵۵۴	۲۴۸,۴۸۴	--
سود سهام پرداختني	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۵,۹۰۰,۷۲۶	۶,۲۱۰,۴۱۹	۴,۶۰۶,۳۵۴	(۵)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴,۵۴۳,۶۷۰	۳,۴۴۹,۱۶۹	۰	۸۶
	۲۱,۸۵۹,۷۴۱	۹,۹۹۴,۸۶۹	۶,۶۶۷,۶۶۵	۱۱۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۱,۸۵۹,۷۴۱	۹,۹۹۴,۸۶۹	۶,۶۶۷,۶۶۵	۱۱۹
جمع بدهي‌ها	۲۱,۹۳۱,۸۳۴	۱۰,۰۲۷,۹۷۵	۶,۶۸۷,۴۴۳	۱۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۲,۲۴۳,۰۲۷	۲۲,۳۰۲,۵۵۴	۱۱,۵۲۵,۵۱۲	۸۹

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۷۶۴,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰	۰	۰	۱۶۷,۹۴۳	۰	۰	۰	۲,۰۷۵,۱۲۷	۰	۴,۸۳۸,۰۷۰
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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۷۶۴,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰	۰	۰	۱۶۷,۹۴۳	۰	۰	۰	۲,۰۷۵,۱۲۷	۰	۴,۸۳۸,۰۷۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲,۷۷۹,۷۵۰		۲,۷۷۹,۷۵۰
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۷۹,۷۵۰	۰	۲,۷۷۹,۷۵۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۵,۱۵۶,۷۵۹	۰			۵,۱۵۶,۷۵۹
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۵۶,۷۵۹	۰	۲,۷۷۹,۷۵۰	۰	۷,۹۳۶,۵۰۹
سود سهام مصوب									(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۸۳۱,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۸۳۱,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		(۸۳۱,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۸۳۱,۰۰۰)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۳۸,۹۸۷				(۱۳۸,۹۸۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲,۵۹۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۹۳۰	۰	۵,۱۵۶,۷۵۹	۰	۴,۲۱۵,۸۹۰	۰	۱۲,۲۷۴,۵۷۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											

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 (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									۱۰,۸۳۶,۶۱۴		۱۰,۸۳۶,۶۱۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۳۶,۶۱۴	۰	۱۰,۸۳۶,۶۱۴
سود سهام مصوب									(۲,۸۰۰,۰۰۰)		(۲,۸۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		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			(۳۱۰,۲۱۴)	۰	۳۱۰,۲۱۴		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۲,۵۹۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۹۳۰	۰	۴,۸۴۶,۵۴۵	۰	۱۲,۵۶۲,۷۱۸	۰	۲۰,۳۱۱,۱۹۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲,۳۶۴,۶۶۱	۲,۷۶۱,۹۹۴	(۱۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸,۵۵۴)	(۲۳۹,۹۳۰)	۹۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۳۵۶,۱۰۷	۲,۵۲۲,۰۶۴	(۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳۰,۰۲۶)	(۲۳۸,۹۸۸)	(۳۸)
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	(۳,۰۰۰)	(۵,۱۲۵)	۴۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰۰)	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	۰	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	۵۱,۹۴۸	۱۲,۰۳۵	۳۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۸۱,۱۷۸)	(۲۳۲,۰۷۸)	(۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۰۷۴,۹۲۹	۲,۲۸۹,۹۸۶	(۹)
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	۱۱,۷۷۶,۶۵۹	۱۱,۵۶۹,۴۶۶	۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۲,۶۲۰,۵۹۸)	(۱۱,۱۲۵,۱۳۲)	(۱۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۸۲۲,۹۶۱)	(۲,۰۷۰,۷۹۷)	۱۲
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	(۲,۶۶۶,۹۰۰)	(۱,۶۲۶,۴۶۳)	(۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۹۱,۹۷۱)	۶۶۳,۵۲۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۷۰,۱۰۸	۲۹۰,۵۶۶	۲۳۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۳,۵۳۶	۱۶,۰۱۹	۴۲۱
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۶۱,۶۷۳	۹۷۰,۱۰۸	(۵۲)
معاملات غیرنقدي	۱,۵۲۵,۷۶۲	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

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
گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	14003696061	فاقد نماينده	گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	14003696061	مدير عامل	موظف			بله