اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: حفاري شمال	سرمایه ثبت شده: 9,000,000
نماد: حفاري	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 112002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام حفاري شمال

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت حفاري شمال (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 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 40، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 اجراء، 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 تواناي 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 افشاء 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.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت حفاري شمال (سهامي عام) 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي :

به‌شرح يادداشتهاي توضيحي 2-1-17، 1-2-1-17 و 3-1-17 صورت‌هاي مالي، مطالبات ارزي از شركت پتروگوهر فراساحل كيش(سهامي خاص) به مبلغ 67/7 ميليون دلار و با نرخ تسعير هر دلار 42،000 ريال معادل 2،844 ميليارد ريال بابت كاركرد سال‌هاي 1394 و 1395 منعكس شده است كه عليرغم صدور راي دادگاه به نفع شركت حفاري شمال (سهامي عام) و پذيرش آن توسط شركت پتروگوهر فرا ساحل كيش به حيطه وصول در نيامده و با توجه به محتمل نبودن ورود جريان منافع اقتصادي مربوط به طلب مذكور به درون واحد تجاري تسعير نشده است. همچنين پيگيري‌هاي حقوقي درخصوص وصول مبلغ 17،958 ميليارد ريال از شركت پتروپارس با مسئوليت محدود (يادداشتهاي توضيحي 2-1-17 الي4-1-17 صورت‌هاي مالي) تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه، تأثيري نداشته است.

6. 6- پوشش بيمه‌اي دارايي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا :

داراييِ هاي ثابت مشهود به بهاي تمام شده 18،334 ميليارد ريال و موجودي مواد و كالا به بهاي تمام شده 7،922 ميليارد ريال (يادداشتهاي توضيحي 14 و 19 صورتهاي مالي) جمعا تا مبلغ 113،292 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي باشند. ليكن با توجه به تقسيط پرداخت حق بيمه به شركت هاي بيمه‌گر و تعهد شركت‌هاي بيمه‌گر به نسبت مبالغ حق بيمه دريافتي، داراييهاي مذكور از تعهدات پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي باشند. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه، تأثيري نداشته است.

7. 7- تعديلات درآمد پروژه‌هاي مارون آسماري و گلخاري :

همانگونه كه در يادداشت توضيحي3-4-5 صورتهاي مالي منعكس است، در سال جاري مبلغ 12،501 ميليارد ريال تعديل درآمد بابت پروژه هاي مارون آسماري و گلخاري براساس الحاقيه هاي شماره 2 و 3 قرارداد اصلي با كارفرماي پروژه (شركت ملي مناطق نفت خيز جنوب) شناسايي گرديده است. با توجه به اينكه محاسبات تعديلات مزبور براساس شاخص‌هاي اعلامي از سوي سازمان برنامه و بودجه كشور مي باشد، با تغيير شاخص‌ها براي سال جاري و آتي و همچنين عدم تأييد بخشي از صورت وضعيتها توسط كارفرما، امكان تعديل درآمدهاي مزبور وجود دارد. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه، تأثيري نداشته است.

8. 8- رفع تعهدات ارزي :

به‌شرح يادداشت توضيحي 2-14 صورتهاي مالي، در سال 1392 بابت خريد دكل دريايي سحر1 نسبت به دريافت تسهيلات ارزي به مبلغ 41 ميليون يورو از بانک ملت اقدام شده، عليرغم تسويه تسهيلات ليكن اسناد مالكيت دكلهاي شركت همچنان در رهن بانک مذكور مي باشد. موضوع از طريق بانک ملت به عامليت از بانک مركزي به مرجع رسيدگي كننده (شعبه بدوي تعزيرات حكومتي تهران) با ذكر تخلف عدم رفع تعهد ارزي (عدم ارائه پروانه سبز گمركي) ارجاع كه مطابق رأي صادره حكم به محكوميت مديرعامل اسبق شركت به اعاده عين ارز به سيستم بانكي كشور و تعليق كارت بازرگاني شركت به مدت يک سال گرديده است. جهت رفع موضوع اقدام به انعقاد قرارداد ارزي با مشاور گمركي شده و موضوع در جريان رسيدگي است. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه، تأثيري نداشته است.

9. 9- مبادلات ارزي خارج از سيستم بانكي :

به‌شرح يادداشت توضيحي 2-1-36 صورتهاي مالي، طي سال مالي مورد گزارش بخشي از مبادلات ارزي شامل خريد كالا و خدمات و بخشي از درآمد اجاره دكل‌هاي شركت خارج از سيستم بانكي و از طريق صرافي هاي مجاز صورت پذيرفته است. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه، تأثيري نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

10. 10- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين موسسه، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص نكته قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 11-مباني اظهارنظر :

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت حفاري شمال(سهامي عام) 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، كافي و مناسب است.

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

12-1- مفاد تبصره ماده 28 اساسنامه درخصوص معرفي نماينده حقوقي هيئت مديره حداكثر 15 روز پس از برگزاري مجمع عمومي عادي.

12-2- مفاد ماده 30 اساسنامه مبني بر سلب عضويت هر يک از اعضاي هيئت‌مديره با نماينده آن، ناشي از عدم حضور نماينده شخص حقوقي بيش از چهار جلسه متوالي يا شش جلسه متناوب در طول يک سال.

12-3- مفاد ماده 54 اساسنامه درخصوص رعايت كامل مقررات ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

12. 4-12- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص معرفي فوري عضو حقيقي هيئت‌مديره در صورت عزل نماينده.

12-5- مفاد ماده 112 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص بلا تصدي ماندن سمت نماينده حقوقي هيئت مديره بيش از 6 ماه.

12-6- مفاد ماده 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه مبني بر صدور سهام وثيقه يكي از مديران و توديع آن نزد صندوق شركت.

12-7- مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام.

12. 8-12- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداكثر 8 ماه پس از تصويب آن.

12. 9-12- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/04/26 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 4، 2-12، 3-12، 5-12، 17، 19، 21 و 22 اين گزارش و پيگيري وصول مطالبات راكد عمدتا شامل شركتهاي پترو پارس(سهامي خاص) و پترو گوهر فراساحل‌كيش(سهامي خاص)، تعيين تكليف اقلام راكد پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها، پيش پرداخت‌هاي سرمايه‌اي، وضعيت استخدامي پرسنل انتقالي از شركت ملي نفت ايران، سپرده بيمه پيمانكاران، در رهن بودن دكل‌هاي حفاري 110، 114، 115 و 116 و خروج از سرمايه‌گذاري در شركت كنكاش نفت به نتيجه نهايي نرسيده است.

13. 13- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-37 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي4-37 صورت‌هاي مالي، 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.

14. 14- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي 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 هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

15. 15- اقدام موثري جهت وصول اقلام راكد دريافتني‌هاي تجاري و ساير‌دريافتني‌ها (عمدتا كارفرمايان وابسته به شركت ملي نفت) به مبلغ 20ر420 ميليارد ريال و پيش‌پرداخت‌هاي سرمايه‌اي به مبلغ 141 ميليارد ريال صورت نگرفته است. مضافا سرفصل پيش‌پرداخت‌ها (يادداشت 3-18 توضيحي صورتهاي مالي) شامل مبلغ 1ر349 ميليارد ريال موضوع قرارداد سطح‌الارض با شركت پايندان (اشخاص وابسته) مي‌باشد كه تعهدات موضوع قرارداد از طرف شركت مذكور تاكنون انجام نشده است. همچنين پرداختني‌هاي تجاري و سايرپرداختني‌ها مشتمل بر مبلغ 11ر123 ميليارد ريال اقلام راكد سنواتي (عمدتا مربوط به شركت‌هاي پتروصنعت حفار به مبلغ 5ر474 ميليارد ريال، شركت فن‌آوري فرا ساحلي دلتا 1ر998 ميليارد ريال، شركت كنكاش نفت به مبلغ 882 ميليارد ريال صندوق بازنشستگي كاركنان نفت به مبلغ 431 ميليارد ريال) مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نشده است. ضمنا پيگيري‌هاي شركت جهت وصول خسارت آتش‌سوزي سال گذشته انبار مركزي پايگاه اهواز به مبلغ 323 ميليار ريال از شركت بيمه سينا تاكنون به نتيجه نرسيده است.

16. 16- عليرغم عدم وصول مطالبات سنواتي از شركت پترو گوهر فراساحل كيش (موضوع بند4 اين گزارش) دكل 114 در شش ماهه اول سال جاري در اجاره شركت مزبور بوده و بخشي از مطالبات مربوط به اين قرارداد نيز وصول نگرديده است. مضافا دكل اليما در كل سال و دكلهاي 111 و 114 شناورهاي ايران بهشهر و بارج خزر در بخشي از سال مالي مورد گزارش فاقد فعاليت بوده‌اند و از اين بابت به شرح يادداشت توضيحي 10 صورتهاي مالي از اين بابت هزينه هاي جذب نشده محاسبه گرديده است. همچنين سيستم كنترل داخلي مناسب (شامل محيط كنترلي و نظارت بر كنترل‌ها) به منظور حصول اطمينان از جمع آوري و پردازش اطلاعات مربوط به كاركرد پيمانكاران و درآمد فعاليتهاي جانبي دكل‌هاي حفاري استقرار نيافته است.

17. 17- ساختمان پايگاه‌هاي كيش، اهواز و نكا فاقد پايان كار بوده و اقدام موثري جهت اخذ سند مالكيت عرصه ملک نكا به نام واحد مورد گزارش انجام نشده است. ضمنا تعهدات مندرج در قرارداد خريد يک قطعه زمين از شركت شهرک‌هاي صنعتي خوزستان مبني بر ساخت سوله ظرف مدت معين در قرارداد، به منظور اخذ سند مالكيت و صدور پروانه پايان كار رعايت نگرديده است. همچنين صاحبان امضاي مجاز برخي از حسابهاي بانكي طبق آخرين تغييرات نمايندگان اعضاي حقوقي هيئت مديره، به روزآوري نشده و آيين نامه معاملات مبني بر كسب مجوز كميسيون معاملات درخصوص انعقاد قرارداد با مشاور امور گمركي (موضوع بند 7 اين گزارش) به نحو مناسب رعايت نگرديده است.

18. 18- طي سنوات گذشته شركت اقدام به تأسيس 6 شركت و افتتاح 3 فقره حساب بانكي در خارج از كشور نموده (يادداشت توضيحي 3-16 صورتهاي مالي) كه در اين خصوص وضعيت فعاليت آنها مشخص و تعيين تكليف نشده است.

19. 19- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌ها و ساير موارد ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زير رعايت نشده است:

19-1- مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشاي صورتهاي مالي، گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده و گزارش هيئت مديره به مجمع عمومي و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ده روز قبل از برگزاري مجمع عمومي (بندهاي 1 و 2 ماده 7)، افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر ظرف 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه (بند 4 ماده7)، اخذ اظهارنظر حسابرس درخصوص گزارش‌ها و صورت‌هاي مالي كه نياز به تاييد حسابرس دارد با لحاظ مهلت‌هاي تعين شده در دستورالعمل مذكور(تبصره 7 ماده 7).

19-2- اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد تبصره 2 ماده 18 در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصميم مجمع عمومي، مفاد ماده 30 درخصوص عدم حضور نماينده حقوقي عضوء هيئت‌مديره بيش از 6 جلسه متوالي و متناوب(موضوع بند 2-12 اين گزارش)، مفاد ماده 43 درخصوص انتخاب مديرعامل حداكثر ظرف يک ماه از زمان بلاتصدي بودن سمت آن و مفاد ماده 54 و 56 درخصوص انطباق اساسنامه شركت با آخرين تغييرات ابلاغ شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار.

19-3- مفاد دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص مفاد ماده 5 و تبصره 2 ماده مذكور مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت قانوني و برنامه زماني اعلام شده.

19-4- مفاد دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص بند 7 ماده 5 در ارتباط با انطباق اساسنامه ناشر با اساسنامه نمونه مصوب هيئت مديره سازمان رعايت نگرديده است.

19-5- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي درخصوص مفاد تبصره 5 ماده 4 مبني‌بر عدم شركت مدير ذي نفع در رأي‌گيري موظف شدن عضو هيئت مديره (مديرعامل)، مفاد ماده 6 در خصوص پرداخت به موقع سود سهام، مفاد تبصره 3 ماده 7 در خصوص تصويب معاملات با اشخاص وابسته مطابق با دستورالعمل افشاي اطلاعات، مفاد ماده 31 مبني بر پرداخت سود سهام به گونه‌اي كه سود سهامداران عمده كنترلي پس از ساير سهامداران پرداخت شود.

19-6-مصوبه مورخ 07/07/ 1399 هيئت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص انجام عمليات بازارگرداني مطابق ضوابط ابلاغي عليرغم انعقاد قرارداد بازارگرداني.

19-7- مفاد مواد 8، 10 و 11 دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسي و فرابورسي سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص رعايت الزامات مقرر در ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، اخذ نظر كارشناس رسمي و مطلع كردن فوري و كتبي بازرس قانوني از انجام معامله‌اي كه اجازه آن داده شده و افشاي فوري الحاقيه پروژه گلخاري.

20. 20- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش‌هاي مزبور باشد، برخورد نكرده است.

21. 21- در اجراي ابلاغيه چک ليست دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است. براساس بررسي‌هاي انجام شده به استثناي فراهم نمودن تمهيدات لازم براي حفاظت و ايمني تجهيزات و لوازم يدكي (رديف 37 چک ليست)، اين موسسه به موارد ديگري حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت در كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نكرده است.

22. 22- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تررويسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال گرديده است.

11تير1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abdolali Mohseni [Sign	952289	1403/04/17 22:01:47
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamzeh Paknia [Sign	800149	1403/04/17 22:03:41
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/04/17 22:06:09

صورت سود و زيان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۷,۱۵۶,۲۲۸	۱۸,۶۱۴,۰۶۶	۱۵۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶,۰۱۸,۵۵۱)	(۱۶,۹۵۹,۵۲۲)	(۵۳)
سود(زیان) ناخالص	۲۱,۱۳۷,۶۷۷	۱,۶۵۴,۵۴۴	۱,۱۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۴۲,۶۱۱)	(۱,۰۷۰,۳۸۲)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹,۸۷۹,۷۱۷	۱۶,۰۹۰,۷۶۰	(۳۹)
سایر هزینه‌ها	(۱۱,۶۰۶,۱۶۸)	(۱۰,۵۸۰,۴۹۳)	(۱۰)
سود(زیان) عملیاتی	۱۷,۸۶۸,۶۱۵	۶,۰۹۴,۴۲۹	۱۹۳
هزینه های مالی	(۱,۸۸۹,۲۷۴)	(۶۸۳,۱۶۶)	(۱۷۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰۴,۷۹۷	۱,۳۳۵,۹۲۷	(۸۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۱۸۴,۱۳۸	۶,۷۴۷,۱۹۰	۱۴۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۱۹۴,۹۳۰)	(۱,۰۱۱,۴۹۰)	(۲۱۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۹۸۹,۲۰۸	۵,۷۳۵,۷۰۰	۱۲۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲,۹۸۹,۲۰۸	۵,۷۳۵,۷۰۰	۱۲۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۵۸۸	۵۵۰	۱۸۹
غيرعملياتي (ریال)	(۱۴۵)	۸۷	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۴۴۳	۶۳۷	۱۲۷
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۴۳	۶۳۷	۱۲۷
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۴۴۳	۶۳۷	۱۲۷
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۲,۹۸۹,۲۰۸	۵,۷۳۵,۷۰۰	۱۲۶
ساير اقلام سود و زيان جامع که 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 که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۲,۹۸۹,۲۰۸	۵,۷۳۵,۷۰۰	۱۲۶
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۰۰۰,۷۱۰	۶,۱۵۱,۶۵۴	۸,۸۴۳,۷۲۱	۳۰

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 نشده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۰,۰۵۰	۲۶,۹۳۵	۶۰۸,۲۱۲	(۲۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹	۴۹	۴۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۹۷۶,۶۷۵	۴۶۱,۰۸۵	۱۲۲,۰۶۵	۱۱۲
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۹۹۷,۴۸۴	۶,۶۳۹,۷۲۳	۹,۵۷۴,۰۴۷	۳۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۸۴۴,۹۵۸	۳,۴۹۱,۷۰۳	۳,۳۹۲,۴۱۰	۱۰
موجودي مواد و کالا	۹,۰۷۱,۳۸۳	۴,۵۲۱,۵۸۸	۳,۴۸۱,۵۴۰	۱۰۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۳,۷۳۹,۵۳۲	۵۰,۵۱۱,۸۷۵	۳۸,۶۱۷,۰۱۲	۴۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۳۸,۳۴۰	۱۳۸,۳۴۰	۱۳۸,۳۴۰	۰
موجودي نقد	۲,۰۹۹,۷۴۸	۲,۵۵۲,۷۸۹	۳,۳۴۵,۲۶۶	(۱۸)
	۸۸,۸۹۳,۹۶۱	۶۱,۲۱۶,۲۹۵	۴۸,۹۷۴,۵۶۸	۴۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۷۰,۱۰۸	۷۰,۱۰۸	۲	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۸,۹۶۴,۰۶۹	۶۱,۲۸۶,۴۰۳	۴۸,۹۷۴,۵۷۰	۴۵
جمع دارايي‌ها	۹۷,۹۶۱,۵۵۳	۶۷,۹۲۶,۱۲۶	۵۸,۵۴۸,۶۱۷	۴۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۳۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۲,۴۳۴	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۲,۷۶۲,۲۷۳	۲۰,۴۰۳,۰۶۵	۱۶,۶۵۲,۳۳۳	۶۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	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 نشده	
جمع حقوق مالکانه	۴۲,۶۶۴,۷۰۷	۳۰,۳۰۵,۴۹۹	۲۶,۲۷۹,۷۹۹	۴۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۹۱۷,۰۶۳	۰	۰	
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۱۴۲,۱۸۴	۸۳۴,۶۸۱	۷۱۸,۱۱۱	۳۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۰۵۹,۲۴۷	۸۳۴,۶۸۱	۷۱۸,۱۱۱	۱۴۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۸,۴۰۰,۵۲۲	۲۲,۵۲۲,۰۳۰	۱۷,۷۳۲,۵۷۰	۲۶
ماليات پرداختني	۳,۷۰۱,۱۴۵	۱,۸۵۰,۲۱۰	۲,۶۹۷,۸۳۴	۱۰۰
سود سهام پرداختني	۱۹۱,۲۹۳	۱۱۷,۸۸۶	۱,۹۱۵,۴۴۴	۶۲
تسهيلات مالي	۲,۸۸۷,۹۸۲	۲,۳۲۵,۷۱۲	۷۴۵,۲۴۹	۲۴
ذخاير	۲,۴۴۱,۳۲۸	۱,۵۷۲,۵۳۴	۳,۰۵۵,۱۹۵	۵۵
پيش‌دريافت‌ها	۱۵,۶۱۵,۳۲۹	۸,۳۹۷,۵۷۴	۵,۴۰۴,۴۱۵	۸۶
	۵۳,۲۳۷,۵۹۹	۳۶,۷۸۵,۹۴۶	۳۱,۵۵۰,۷۰۷	۴۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۳,۲۳۷,۵۹۹	۳۶,۷۸۵,۹۴۶	۳۱,۵۵۰,۷۰۷	۴۵
جمع بدهي‌ها	۵۵,۲۹۶,۸۴۶	۳۷,۶۲۰,۶۲۷	۳۳,۲۶۸,۸۱۸	۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹۷,۹۶۱,۵۵۳	۶۷,۹۲۶,۱۲۶	۵۸,۵۴۸,۶۱۷	۴۴

صورت تغييرات 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	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۲۵,۰۳۲	۲,۴۳۴	۰	۰	۱۶,۶۵۲,۳۳۳	۰	۲۶,۲۷۹,۷۹۹
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۲۵,۰۳۲	۲,۴۳۴	۰	۰	۱۶,۶۵۲,۳۳۳	۰	۲۶,۲۷۹,۷۹۹

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 سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵,۷۳۵,۷۰۰		۵,۷۳۵,۷۰۰
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	۵,۷۳۵,۷۰۰	۰	۵,۷۳۵,۷۰۰
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	۵,۷۳۵,۷۰۰	۰	۵,۷۳۵,۷۰۰
سود سهام مصوب									(۱,۷۱۰,۰۰۰)		(۱,۷۱۰,۰۰۰)
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۷۴,۹۶۸				(۲۷۴,۹۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۴	۰	۰	۲۰,۴۰۳,۰۶۵	۰	۳۰,۳۰۵,۴۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۲,۹۸۹,۲۰۸		۱۲,۹۸۹,۲۰۸
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	۱۲,۹۸۹,۲۰۸		۱۲,۹۸۹,۲۰۸
سود سهام مصوب									(۶۳۰,۰۰۰)		(۶۳۰,۰۰۰)
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

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
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	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۴	۰	۰	۳۲,۷۶۲,۲۷۳	۰	۴۲,۶۶۴,۷۰۷

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:			
نقد حاصل از عملیات	۵,۸۱۶,۸۷۰	۲,۴۸۸,۹۱۶	۱۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۹,۲۶۸)	(۱,۶۵۹,۱۱۴)	۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴,۶۷۷,۶۰۲	۸۲۹,۸۰۲	۴۶۴
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۴۴۷,۳۷۱)	(۴,۶۱۳,۵۰۰)	۴۷
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۴,۱۴۸,۷۶۸	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۶۰۰,۴۵۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۲,۰۹۵)	(۲۵,۴۸۰)	۹۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۵۶,۱۷۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۶,۲۴۷	۲۳,۰۷۲	۱۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۴۲۳,۲۱۹)	۱۸۹,۴۸۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۲۵۴,۳۸۳	۱,۰۱۹,۲۸۲	۱۲۱
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	۶,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۶۶۹,۲۱۶	۴,۹۲۷,۰۴۷	(۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۳۲۳,۶۴۸)	(۳,۴۵۵,۲۴۷)	(۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۵۸۶,۵۲۹)	(۵۷۴,۵۰۴)	(۱۷۶)
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	(۵۵۶,۵۹۱)	(۳,۷۰۷,۵۵۹)	۷۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۷۹۷,۵۵۲)	(۱,۸۰۴,۲۶۳)	(۵۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۴۳,۱۶۹)	(۷۸۴,۹۸۱)	۳۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۵۵۲,۷۸۹	۳,۳۴۵,۲۶۶	(۲۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۰,۱۲۸	(۷,۴۹۶)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۰۹۹,۷۴۸	۲,۵۵۲,۷۸۹	(۱۸)
معاملات غيرنقدي	۱,۸۳۱,۰۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۲۹
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به ميليون ريال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعديل پروژه گلخاري	مناطق نفت خيز جنوب	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۴۸,۱۰۳	۰	۷,۷۴۸,۱۰۳	۷,۷۴۸,۱۰۳	۰	۰	۰	۰
پروژه حفاري پژواک	شركت خدمات مهندسي پژواک انرژي	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۰	روزكاركرد	۰	۰	۰	۸۳۱,۸۴۷	(۲۹۶,۴۲۰)	۵۳۵,۴۲۷	۸۳۱,۸۴۷	(۲۹۶,۴۲۰)	۲,۵۱۶,۵۱۶	(۲,۰۷۷,۲۵۷)	۰
تعديل پروژه مارون	شركت ملي مناطق نفتخيز جنوب	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۰	-	۰	۰	۰	۴,۷۵۳,۲۰۶	۰	۴,۷۵۳,۲۰۶	۴,۷۵۳,۲۰۶	(۶۷۵,۱۱۳)	۰	۰	۰
درآمد حاصل از پروژه پتروگوهر	شركت پتروگوهر فراساحل كيش	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۰	روزكاركرد	۰	۰	۰	۹۴۶,۴۸۷	(۷۵۱,۰۹۴)	۱۹۵,۳۹۳	۹۴۶,۴۸۷	(۷۵۱,۰۹۴)	۰	۰	۰
اضافه كاري پرژه مارون	شركت ملي مناطق نفت خيز جنوب	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۰	درصد پيشرفت	۶۷۵,۱۱۳	(۶۷۵,۱۱۳)	۰	۰	۰	۰	۶۷۵,۱۱۳	(۶۷۵,۱۱۳)	۰	۰	۰
ساير	-	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۲۹,۹۳۷	(۸۰۵,۱۵۳)	(۶۷۵,۲۱۶)	۱۷۷,۱۶۱	(۴۴۰,۷۵۵)	(۲۶۳,۵۹۴)	۱۷۷,۱۶۱	(۴۴۰,۷۵۵)	۲۵,۴۳۱,۹۹۸	(۱۹,۰۴۶,۶۹۳)	پروژه های آتی

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
شناورهاي ملكي	-	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	اجاره روزانه	۲۹,۴۸۸	(۲۴۱,۱۴۸)	(۲۱۱,۶۶۰)	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	(۱,۹۰۰)	۱۴۰,۵۰۴	(۱۰۲,۲۵۳)	۰
پروژه پدكس	شركت حفاري و اكتشاف انرژي گستر پارس (پدكس)	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۰	حجم خدمات ارائه شده	۳۴۶,۵۳۰	(۱۴۲,۸۳۳)	۲۰۳,۶۹۷	۴۴۲,۰۳۴	(۲۵۶,۸۲۸)	۱۸۵,۲۰۶	۷۸۸,۵۶۴	(۳۹۹,۶۶۱)	۴۲۰,۵۱۹	(۳۴۹,۸۸۳)	۰
پروژه فلات (سحر۲)	شركت فلات قاره ايران	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۶	۰	روزكاركرد	۳,۷۲۴,۷۶۹	(۱,۹۶۰,۰۸۳)	۱,۷۶۴,۶۸۶	۹,۵۸۶,۴۴۴	(۳,۰۲۴,۱۳۲)	۶,۵۶۲,۳۱۲	۱۴,۵۷۲,۰۷۵	(۶,۵۴۶,۶۵۴)	۹,۴۴۹,۷۷۵	(۳,۲۷۶,۱۱۷)	۰
پروژه فلات (سحر۱)	شركت فلات قاره ايران	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۰	روزكاركرد	۲,۹۱۷,۸۰۵	(۱,۴۳۸,۸۵۹)	۱,۴۷۸,۹۴۶	۹,۰۱۸,۲۸۳	(۲,۶۵۱,۳۴۱)	۶,۳۶۶,۹۴۳	۱۳,۲۵۹,۸۵۲	(۵,۴۸۴,۹۴۸)	۱,۶۶۷,۸۹۷	(۹۲۰,۸۰۰)	۰
پروژه حفاري مپنا	شركت مپنا نوركيش	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۰	روزكاركرد	۱,۳۰۵,۰۱۷	(۶۹۰,۰۰۱)	۶۱۵,۰۱۶	۴,۲۵۸,۸۳۸	(۳,۰۳۱,۹۷۰)	۱,۲۲۶,۸۶۸	۵,۵۶۳,۸۵۵	(۵,۹۹۳,۵۳۰)	۲,۵۳۷,۷۷۵	(۱,۹۳۷,۷۲۵)	۰
پروژه گلخاري	شركت ملي مناطق نفت خيز جنوب	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	درصد پيشرفت	۵,۵۸۳,۰۹۱	(۴,۳۶۹,۹۱۲)	۱,۲۱۳,۱۷۹	۵,۳۵۹,۵۵۷	(۶,۶۱۷,۲۸۱)	(۱,۲۵۷,۷۲۴)	۱۱,۷۴۹,۴۳۴	(۱۱,۷۲۱,۷۳۹)	۱۶,۸۹۶,۴۳۴	(۱۶,۸۹۶,۴۳۴)	۰
پروژه مارون اسماري ۴-۱	شركت ملي مناطق نفت خيز جنوب	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	درصد پيشرفت كار	۳,۲۷۲,۹۵۶	(۵,۴۴۶,۶۵۹)	(۲,۱۷۳,۷۰۳)	۴,۴۴۷,۹۵۱	(۸,۹۴۸,۷۳۰)	(۴,۵۰۰,۷۷۹)	۸,۱۹۰,۴۴۴	(۱۹,۷۱۳,۲۰۰)	۱۶,۷۴۷,۸۹۸	(۱۶,۷۴۷,۸۹۷)	۰

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
شرکت نفت مناطق مرکزي ايران	شرکت نفت مناطق مرکزي ايران	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۰	روزکارکرد	۶۲۹,۳۶۰	(۱,۱۸۹,۷۶۱)	(۵۶۰,۴۰۱)	(۴۱۵,۵۸۳)	۰	(۴۱۵,۵۸۳)	۳۹,۳۵۱,۲۸۲	(۳۱,۸۴۴,۳۷۴)	۰	۰	۰
پروژه حفاري اکتشاف	مديريت اکتشاف	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۶/۱۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۹۱,۷۰۵	(۳,۷۳۹,۹۳۰)	۰
جمع							۱۸,۶۱۴,۰۶۶	(۱۶,۹۵۹,۵۲۲)	۱,۶۵۴,۵۴۴	۴۷,۱۵۶,۲۲۸	(۲۶,۰۱۸,۵۵۱)	۲۱,۱۳۷,۶۷۷	۱۰۸,۶۰۹,۳۱۳	(۸۴,۵۴۴,۴۹۱)	۸۱,۸۰۱,۰۱۱	(۶۵,۰۹۴,۹۷۹)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۳,۶۹۴,۰۳۱	۶,۱۸۰,۴۷۰
جمع	۳,۶۹۴,۰۳۱	۶,۱۸۰,۴۷۰
هزينه جذب نشده درتوليد	(۳,۴۳۸,۰۵۱)	(۵,۱۹۴,۱۷۴)
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۲۵۵,۹۸۰	۹۸۶,۲۹۶
خالص افزايش (کاهش)موجودي کالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۲۵۵,۹۸۰	۹۸۶,۲۹۶
خالص افزايش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۵۵,۹۸۰	۹۸۶,۲۹۶
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱۶,۷۰۳,۵۴۲	۲۵,۰۳۲,۲۵۵
جمع بهاي تمام شده	۱۶,۹۵۹,۵۲۲	۲۶,۰۱۸,۵۵۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش بدلیل نرخ ارز و تورم و پیشرفت پروژه ها

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۱,۷۰۸	۲,۲۲۴	۲,۲۲۴
تعداد پرسنل غيرعملياتي شرکت	۷۶۶	۵۳۲	۵۳۲

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه حقوق و دستمزد	۲,۵۸۷,۴۴۶	۳,۸۴۱,۶۶۶	۴,۳۵۳,۳۴۴	۸۵۷,۶۰۵	۱,۲۰۱,۸۹۸	۱,۰۹۹,۳۹۸
هزينه استهلاک	۷۱,۷۲۲	۱۵۴,۸۹۸	۱۳۳,۴۰۲	۳۲,۹۳۵	۶,۶۳۸	۴,۶۶۱
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۱,۰۳۴,۸۶۳	۲,۱۸۳,۹۰۶	۲,۸۴۳,۰۳۷	۱۷۹,۸۴۲	۳۳۴,۰۷۵	۷۷,۶۰۲
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساير هزينه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳,۶۹۴,۰۳۱	۶,۱۸۰,۴۷۰	۷,۳۳۹,۷۸۳	۱,۰۷۰,۳۸۲	۱,۵۴۲,۶۱۱	۱,۱۸۱,۶۶۱

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتغییرات هزینه های سربار و عمومی و اداری به واسطه تغییرات نرخ تورم خواهد بود

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۳۳,۱۵۰,۳۰۸	۳۵,۹۴۳,۶۸۳	۱۲۸,۶۱۴,۹۹۶	۲۶,۴۹۳,۸۳۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۴۰,۷۶۳,۰۱۵	۱۴,۱۸۶,۸۶۳	۵۰,۵۷۵,۹۵۰	۲۰,۲۳۳,۷۷۵
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱,۱۳۶,۰۳۱	۱۱۱,۸۸۴	۳,۲۹۹,۶۷۸	۳۷۷,۹۲۷
داراییهای ارزی پایان دوره	منات آذربایجان	۱۵,۴۱۷	۲,۲۹۴	۱۶,۰۴۵	۳۴۳
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	(۱۴,۷۷۳,۵۵۸)	(۵,۴۶۴,۷۶۳)	(۱۴,۴۵۲,۶۶۳)	(۵,۸۸۶,۴۰۸)
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱۹,۷۷۴,۶۸۶)	(۷,۷۵۱,۶۵۴)	(۲۱,۸۵۰,۸۴۷)	(۹,۶۲۵,۷۰۵)
بدهی های ارزی پایان دوره	منات آذربایجان	(۲,۵۴۵,۱۵۴)	(۲۶۳,۷۷۳)	(۲,۵۸۰,۱۰۱)	(۲۹۶,۴۴۵)
بدهی های ارزی پایان دوره	یوان	(۶,۰۰۰)	(۳۴۷,۰۲۸)	(۶,۰۰۰)	(۳۵۹)

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناشي از تسعیر ارز	۱۵,۶۱۰,۸۲۶	۹,۷۳۹,۴۵۴
سایر درآمدهاي عملیاتي	۴۶۸,۶۴۳	۱۲۹,۶۴۵
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۱,۲۹۱	۳۰,۶۱۸
جمع	۱۶,۰۹۰,۷۶۰	۹,۸۷۹,۷۱۷

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زیان ناشي از تسعیر دارایي ها و بدهي هاي عملیاتي	۶,۴۶۵,۴۷۹	۵,۲۷۴,۳۲۱
هزینه ذخیره بیمه تامین اجتماعي	۳۳۰,۶۰۶	۱,۰۰۱,۲۱۳
سایر هزینه هاي عملیاتي	۳۲۲,۸۶۳	۱۳۶,۴۶۰
هزینه هاي جذب نشده	۳۳,۴۹۴	۵,۱۹۴,۱۷۴
زیان کاهش ارزش موجودي ها	۳,۴۳۸,۰۵۱	۰

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۱۰,۵۸۰,۴۹۳	۱۱,۶۰۶,۱۶۸

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانکها	۱۸	۲,۳۲۵,۷۱۲	۳,۸۰۵,۰۴۵		۰	۰	۲,۸۸۷,۹۸۲	۹۱۷,۰۶۳	۱,۸۸۹,۲۷۴	۰
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۲,۳۲۵,۷۱۲	۳,۸۰۵,۰۴۵			۰	۲,۸۸۷,۹۸۲	۹۱۷,۰۶۳	۱,۸۸۹,۲۷۴	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱,۸۸۹,۲۷۴	

برآورد شرکت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغييرات هزينه های مالی به واسطه اخذ تسهيلات مالی
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.	

تشريح برنامه های شرکت جهت تکميل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شرکت	توضيحات
بازسازي دستگاه حفاري الیما (سازه)	۰	۰		۹۵۷,۳۸۴	۰	۱۰۰		۱۰۰	۱۰۰			
بازسازي دستگاه حفاري الیما (تجهيزات)	۱,۷۳۰,۴۵۱	۰		۱,۲۱۷,۴۵۱	۵۱۳,۰۰۰	۹۰	۲.۳۷۳۱۹۸۸۳۰۴۰۹۳۵۶۸	۱۰۰	۹۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
...	۰	۰		۹۸,۳۹۱	۰	-		-	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		

وضعيت شركتهاى سرمايه پذير

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري بانكي	۲۳,۰۷۲	۲۶,۲۴۶
جمع	۲۳,۰۷۲	۲۶,۲۴۶

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناشي از تسعير دارايي ها و بدهي هاي غيرعملياتي	(۷,۴۹۶)	۹۰,۱۲۸
سود حاصل از فروش دارايي هاي نگهداري شده براي فروش	۲۶۷,۹۸۴	۰
سود حاصل از فروش سرمايه گذاري	۸۵۶,۱۷۰	۰
سود سهام شركت هاي وابسته	۶,۰۰۰	۰
ساير درآمدهاي غير عملياتي	(۹,۸۰۳)	۸۸,۴۲۳
برگشت ماليات عملكرد سال هاي قبل	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۵۵۷
اخذ ذخيره ماليات ارزش افزوده	۰	(۲۰۴,۵۵۷)
جمع	۱,۳۱۲,۸۵۵	۱۷۸,۵۵۱

برنامه شركت در خصوص تقسيم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۲۰,۴۰۳,۰۶۵	۵۷۳,۵۷۰	۵,۷۳۵,۷۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۱۰% سود خالص

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آغاز بكار پروژه های جدید در سال ۱۴۰۳ و برنامه شركت در جهت افزایش سرمایه و انتشار اوراق بهادار.

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات			
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علیرضا سلمان زاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	خیر	۱,۰۰۰	خیر	بلي	۲۴	۰	۰	۰
علیرضا همتي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	خیر	۱,۰۰۰	خیر	بلي	۳۱	۰	۲۵	۰
محمد خورشیدي آزاد	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	بلي	۱,۰۰۰	خیر	بلي	۳۱	۱۶	۰	۰
صابر پناهي شکوه	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	بلي	۱,۰۰۰	خیر	بلي	۱۱	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،						۳۱	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
۰				۱
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۱۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۲۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۰	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

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
مالي و سرمايه گذاري پيشرو ايران	مالي و سرمايه گذاري پيشرو ايران	10102275819	سعيد جوكار	سعيد جوكار	2390078834	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	
انرژي گستر سينا	انرژي گستر سينا	10101345022	عليرضا سلمان زاده	روح اله عبدي	0559610351	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي نفت	
بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي	بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي	10100171920	عليرضا همتي	عليرضا همتي	6599972381	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي شيمي	
سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	10420205695	محمد خورشيدي آزاد	محمد خورشيدي آزاد	4269587148	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	
پيوند تجارت آتيه ايرانيان	پيوند تجارت آتيه ايرانيان	14005291651	سيدمحمدعلي عبادي	مرتضي احساني	6259576927	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي پليمر	