## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: مشعل پویا اسپادانا | سرمایه ثبت شده: 100 |
| نماد: شپنا6 | 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 و بازرس قانونی | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | مشعل پویا اسپادانا |

**بند مقدمه**

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت مشعل پويا اسپادانا (سهامي خاص) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت¬مديره است.
در تهيه صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت، 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. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت، 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 تحريف¬هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده¬كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت مشعل پويا اسپادانا (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت، به گونه¬اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده¬اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئوليت هدايت ، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس ، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر اين، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه¬ريزي شده در كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع¬رساني مي¬شود.

همچنين اين مؤسسه 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.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

4. اهم موارد قابل ذكر درخصوص درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و هزينه¬هاي عمومي و اداري (موضوع يادداشت هاي توضيحي 5، 6 و 7) به شرح زير مي¬باشد:

2-1- درآمد و بهاي تمام شده سال مالي جاري به ترتيب شامل مبالغ 1.021 و 237 ميليارد ريال خدمات انجام شده بابت پروژه ها در سال مالي قبل (عمدتا بابت قراردادهاي تعميرات و خدمات كارگاهي و مديريت و نظارت بر عمليات جايگزيني سيستم كنترل و ابزار دقيق شركت پالايش نفت اصفهان، طراحي و اجراي ساختمان، سوله و محوطه¬سازي، عمليات ساخت مخازن و كلوزدرين شركت هاي راهبر ترابر انرژي و پتروپالايش ميرداماد صفه) مي¬باشد كه در سال مالي مورد گزارش شناسايي گرديده است. انجام تعديلات لازم از اين بابت موجب كاهش درآمد و بهاي تمام شده سال مالي مورد گزارش و زيان انباشته ابتداي سال به ترتيب هر يک به مبالغ 1.021 ، 237 و 784 ميليارد ريال، خواهد شد.

5. اهم موارد قابل ذكر درخصوص درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و هزينه¬هاي عمومي و اداري (موضوع يادداشت هاي توضيحي 5، 6 و 7) به شرح زير مي¬باشد:

2-2- درآمد پروژه هاي تحويل مخازن تحت فشار گوگردزدايي شركت نارگان و ساخت پكيج PSA به ترتيب به مبالغ 682 و 221 ميليارد ريال، براساس صورت بوضعيت¬هاي صادره شناسايي شده و از روش درصد پيشرفت كار استفاده نگرديده است. تا تاريخ اين گزارش اطلاعاتي درخصوص برآورد مخارج كل و آتي پيمان¬هاي مزبور در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است. ضمن آنكه اطلاعاتي راجع به تفكيک كاركرد پرسنل انتقالي از پالايشگاه و پرسنل در اختيار شركت به تفكيک دستور كار در پروژه ها و قراردادها، به اين مؤسسه ارائه نگرديده است. با توجه به مراتب ذكر شده، ميزان تعديلات احتمالي از بابت موارد ياد شده بر صورت¬هاي مالي، در شرايط حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي¬باشد.

**اظهار نظر مشروط**

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2-1 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2-2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت مشعل پويا اسپادانا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403، و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

**تاكيد بر مطالب خاص**

7. پوشش بيمه¬اي دارايي¬هاي ثابت

دارايي¬هاي ثابت مشهود و بخش عمده اي از وسايل نقليه شركت (موضوع يادداشت توضيحي 9) در تاريخ صورت وضعيت مالي، فاقد پوشش بيمه¬اي در مقابل خطرات احتمالي مي¬باشد.

8. زيان عملياتي پروژه¬ها

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي 15-5 و 6 در خصوص سود و زيان پروژه ها به ويژه پروژه تعميرات و خدمات كارگاهي شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) و نسبت هزينه هاي تسهيم شده به پروژه ها و آثار احتمالي بند 2-2 اين گزارش برنتايج سود و زيان پروژه¬هاي در دست اجراي شركت، جلب مي¬نمايد.

9. تغيير كاربري زمين¬ها، ارائه گزارش توجيهي فني، مالي و اقتصادي و جذب مشاركت كننده جهت ساخت نيروگاه خورشيدي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي 9-1 ، 9-6-4 و 9-6-5 درخصوص فرآيند تغيير كاربري زمين¬هاي زراعي خريداري شده تا تاريخ تأييد صورت¬هاي مالي، در دست تهيه بودن گزارش توجيهي فني، مالي و اقتصادي موضوع ايجاد دارايي هاي درجريان تكميل شركت و تصميمات هيئت مديره هلدينگ در خصوص جذب مشاركت كننده (سرمايه گذار) جهت نيروگاه مورچه خورت، جلب مي نمايد.

مفاد بندهاي 4 الي 6، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

10. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- مفاد تبصره ماده 4 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص درج عبارت سهامي خاص بلافاصله همراه با نام كامل شركت در اوراق و اطلاعيه ها رعايت نشده است. همچنين زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 4.273 ميليارد ريال، بيش از 42.731 برابر سرمايه آن گرديده است. در اين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت، جلب مي¬نمايد.

9-2- پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 31 تير 1403، درخصوص مورد اشاره شده در بند 4 و همچنين ايجاد زير ساخت هاي لازم جهت شناسايي درآمد پروژه ها به روش صحيح وكامل ونيز ثبت هزينه هاي مرتبط به تفكيک مواد و دستمزد و سربار نسبت به هريک از دستور كارها (از طريق اجراي سيستم تعميرات نت)، انعقاد به موقع قراردادها درخصوص كارهاي جديد، اصلاح قرارداد تعميرات كارگاه مركزي و تعيين تكليف پرسنل انتقالي، انتقال كليه آورده¬هاي نقدي هلدينگ و مطالبات ناشي از واگذاري اموال از طريق برگزاري مجمع عمومي فوق¬العاده و اخذ مصوبه افزايش سرمايه حداكثر تا تاريخ 31 شهريور 1403،تغيير كاربري زمين ها و اخذ مجوزهاي لازم، تدوين سند چشم انداز شركت و تهيه گزارش توجيهي مناسب، اعمال راهكارهاي مناسب توسط مديرعامل شركت به منظور متناسب سازي هزينه هاي عمومي و اداري و فعاليت هاي شركت، تا تاريخ اين گزارش به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت 31، 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 مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور، با توجه به ساختار هيئت مديره، رعايت مفاد ماده قانوني فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، امكان پذير نبوده است. به نظر اين مؤسسه، معاملات ياد شده در روال عمليات فيمابين شركت هاي گروه و تابعه شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) صورت پذيرفته است.

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

| | |
|---|---|
| | 21تير1404 |

| موسسه حسابرسي هوشيار ممیز | |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه هوشیار ممیز | Mohammad Amanollahi [[Sign | 982679 | 1404/05/08 15:38:33 |
| شریک موسسه هوشیار ممیز | [Rasol Angabini [Sign | 800096 | 1404/05/08 15:41:00 |
| مدیر موسسه هوشیار ممیز | Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign | 800824 | 1404/05/08 15:43:29 |

**صورت سود و زیان**

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 | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۹,۷۴۹,۰۶۳ | ۵,۴۸۶,۷۳۰ | ۷۸ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۰,۷۵۰,۰۵۰) | (۶,۶۱۰,۱۱۹) | (۶۳) |
| سود(زیان) ناخالص | (۱,۰۰۰,۹۸۷) | (۱,۱۲۳,۳۸۹) | ۱۱ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۸۷۴,۵۶۱) | (۱,۷۸۳,۲۳۸) | ۵۱ |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | (۱,۸۷۵,۵۴۸) | (۲,۹۰۶,۶۲۷) | ۳۵ |
| هزینه 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 | ۴۲۸,۷۳۳ | ۵۴,۱۰۶ | ۶۹۲ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۴۹ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | ۰ | ۰ | ۰ |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۴۹ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۴۹ |
| 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 | (۱۴۴,۶۸۱,۵۰۰) | (۲۸۵,۲۵۲,۱۰۰) | ۴۹ |
| سرمایه | ۱۰۰ | ۱۰۰ | 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 مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زيان) خالص | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۴۹ |
| 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 | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۴۹ |
| 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 نشده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |

| 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 نشده | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۲۱,۱۹۹,۵۷۵ | ۱۱,۰۳۲,۱۶۵ | ۱۰۰ | ۹۲ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۹۵۹,۱۲۷ | ۸۷۱,۰۱۷ | ۰ | ۱۰ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۸۷,۹۸۲ | ۱۰۰,۹۱۱ | ۰ | (۱۳) |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۲۲,۲۴۶,۶۸۴ | ۱۲,۰۰۴,۰۹۳ | ۱۰۰ | ۸۵ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۱,۲۰۶,۹۴۸ | ۷۱,۵۳۴ | ۰ | ۱,۵۸۷ |
| موجودي مواد و کالا | ۴۳۹,۶۶۶ | ۰ | ۰ | |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۳,۲۵۶,۱۷۳ | ۲,۷۹۹,۰۸۴ | ۰ | ۱۶ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۲,۸۱۳,۱۹۴ | ۱,۹۵۷,۷۱۳ | ۰ | ۴۴ |
| | ۷,۷۱۵,۹۸۱ | ۴,۸۲۸,۳۳۱ | ۰ | ۶۰ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۷,۷۱۵,۹۸۱ | ۴,۸۲۸,۳۳۱ | ۰ | ۶۰ |
| جمع دارايي‌ها | ۲۹,۹۶۲,۶۶۵ | ۱۶,۸۳۲,۴۲۴ | ۱۰۰ | ۷۸ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۱۰ | ۱۰ | 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 نشده | |
| 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 | (۴,۲۷۳,۱۶۵) | (۲,۸۲۶,۳۵۰) | ۰ | (۵۱) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | (۴,۲۷۳,۰۵۵) | (۲,۸۲۶,۲۴۰) | ۱۰۰ | (۵۱) |
| 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 | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۳۳,۱۴۰,۶۹۹ | ۱۹,۱۰۷,۶۶۰ | ۰ | ۷۳ |
| مالیات پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام پرداختنی | ۸۷۳ | ۱,۷۴۵ | ۰ | (۵۰) |
| تسهیلات مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخایر | ۱۵۲,۱۰۹ | ۱۵۲,۱۱۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۹۴۲,۰۳۹ | ۳۹۷,۱۴۹ | ۰ | ۱۳۷ |
| | ۳۴,۲۳۵,۷۲۰ | ۱۹,۶۵۸,۶۶۴ | ۰ | ۷۴ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۳۴,۲۳۵,۷۲۰ | ۱۹,۶۵۸,۶۶۴ | ۰ | ۷۴ |
| جمع بدهی‌ها | ۳۴,۲۳۵,۷۲۰ | ۱۹,۶۵۸,۶۶۴ | ۰ | ۷۴ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۲۹,۹۶۲,۶۶۵ | ۱۶,۸۳۲,۴۲۴ | ۱۰۰ | ۷۸ |

**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 | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۰۸۰ | ۰ | ۲۹,۱۹۰ |
| 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 | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۰۸۰ | ۰ | ۲۹,۱۹۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | | (۲,۸۵۲,۵۲۱) |
| 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 | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۰ | (۲,۸۵۲,۵۲۱) |
| 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 | (۲,۸۵۲,۵۲۱) | ۰ | (۲,۸۵۲,۵۲۱) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲,۹۰۹) | | (۲,۹۰۹) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | 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 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۸۲۶,۳۵۰) | ۰ | (۲,۸۲۶,۲۴۰) |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | | (۱,۴۴۶,۸۱۵) |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۴۴۶,۸۱۵) | ۰ | (۱,۴۴۶,۸۱۵) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزايش سرمايه | 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 | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۲۷۳,۱۶۵) | ۰ | (۴,۲۷۳,۰۵۵) |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

كليه 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 | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| نقد حاصل از عمليات | ۱,۹۲۸,۵۵۸ | (۱۸۳,۱۵۱) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | ۰ | (۹,۶۹۷) | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۱,۹۲۸,۵۵۸ | (۱۹۲,۸۴۸) | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۱۰,۳۸۷,۲۳۱) | (۸,۸۶۱,۳۶۵) | (۱۷) |
| 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 | (۹۱,۲۶۷) | (۹,۲۶۲) | (۸۸۵) |
| 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 | 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 | ۰ | ۳۱,۱۱۰ | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۱۰,۴۷۸,۴۹۸) | (۸,۸۳۹,۵۱۷) | (۱۹) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۸,۵۴۹,۹۴۰) | (۹,۰۳۲,۳۶۵) | ۵ |
| 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات | ۹,۳۲۲,۵۵۳ | ۱۰,۷۹۸,۳۰۰ | (۱۴) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| 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 | ۹,۳۲۲,۵۵۳ | ۱۰,۷۹۸,۳۰۰ | (۱۴) |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۷۷۳,۶۱۳ | ۱,۷۶۵,۹۳۵ | (۵۶) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱,۹۵۷,۷۱۳ | ۱۹۱,۷۷۸ | ۹۲۱ |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۸۲,۸۶۸ | ۰ | |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۲,۸۱۳,۱۹۴ | ۱,۹۵۷,۷۱۳ | ۴۴ |
| معاملات غيرنقدي | ۸۳۵,۶۳۵ | ۱,۰۵۳,۴۸۷ | (۲۱) |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| صنايع پترو پالايشي كيمياگران عصر مدرن | پترو پالايش سهروردي صفاهان | 14011444757 | محسن قبادي برجوئي | محسن قبادي برجوئي | 4911284293 | مدير عامل | موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي صنايع | بله |