اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مشعل پویا اسپادانا	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: شپنا6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
مشعل پویا اسپادانا

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي تلفيقي گروه و شركت مشعل پويا اسپادنا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه ، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 2-3 و 3-3 ، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه ، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است ، آگاه مي‌شود و از اين‌رو ، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. اهم موارد قابل ذكر درخصوص درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و هزينه هاي عمومي و اداري (موضوع يادداشت توضيحي 5 ، 6 و7) به شرح ذيل مي باشد:

3-1- درآمد دوره مالي شامل مبلغ 693 ميليارد ريال خدمات انجام شده درسال مالي قبل بابت قرارداد تعميرات كارگاهي شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) مي باشدكه دردوره مالي موردگزارش شناسايي گرديده است انجام تعديلات لازم از اين بابت موجب كاهش درامد دوره مالي مورد گزارش و زيان انباشته ابتداي سال ، هريک به مبلغ 693 ميليارد ريال خواهد شد.

4. 2-3- درآمد پروژه‌هاي عمليات ساخت سوله و مخازن شركت‌هاي پتروپالايش سهروردي صفاهان، راهبر ترابر انرژي، پتروپالايش ميرداماد صفه و تحويل مخازن تحت فشار گوگرد زدايي شركت نارگان جمعا به مبلغ 608 ميليارد ريال (شامل مبلغ 306 ميليارد ريال صورت وضعيت صادره جهت قرارداد شركت راهبر ترابر) بر اساس صورت وضعيت صادره شناسايي شده و از روش درصد پيشرفت كار استفاده نگرديده است. تا تاريخ اين گزارش اطلاعاتي در خصوص برآورد مخارج كل وآتي پيمان هاي مزبور و نيز پذيرش صورت وضعيت صادره به مبلغ 306 ميليارد ريال توسط شركت راهبر ترابر دراختيار اين موسسه قرارنگرفته است ضمن انكه اطلاعاتي راجع به ميزان كاركرد پرسنل انتقالي از پالايشگاه و پرسنل دراختيار شركت و لوازم و قطعات مصرفي در پروژه انجام خدمات كارگاهي شركت پالايش نفت اصفهان جمعا به مبلغ 1.544ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 2-6) به تفكيک دستور كارهاي مربوطه و اوقات واقعي مصرفي ثبت شده جهت مقايسه با ميزان اوقات كاركاركنان طبق ليست هاي حقوق و دستمزد و مستندات استفاده از رسيد وحواله انبار جهت نگهداري اطلاعات خريد و كنترل مصارف مواد و قطعات و نيز اطلاعات مصرف مواد و لوازم پروژه ها به تفكيک هريک از دستور كارها و مباني تسهيم هزينه هاي مشترک و عمومي و اداري (موضوع يادداشت توضيحي 7) به دارايي هاي در جريان ساخت و پروژه هاي درجريان شركت جمعا به مبلغ 234 ميليارد ريال و همچنين مداركي درخصوص تناسب مبالغ هزينه هاي مشترک تسهيم شده با كار انجام شده واقعي جهت هر يک از پروژه ها و قراردادها ، به اين موسسه 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 موسسه مشخص نمي باشد.

3- 3- با توجه به بررسي انجام شده ، مدارک و مستندات برخي از مبادلات و مراودات مالي في مابين با شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) در زمان مقرر مبادله نشده و اختلافات مالي في مابين در اين خصوص در موعد مناسب رفع نشده است. به موجب صورت تطبيق حساب تنظيم شده با شركت ياد شده (موضوع يادداشت توضيحي 2-21) ، صورت وضعيت هاي صادره و ثبت شده طي دوره مالي بابت تعديل بهاي خدمات انجام شده قرارداد تعميرات كارگاهي در سال مالي قبل، به مبلغ 1،250 ميليارد ريال مورد تائيد شركت فوق قرار نگرفته است همچنين مبلغ 315 ميليارد ريال بهاي قطعات و لوازم يدكي دريافتي از شركت ياد شده در سال مالي قبل ، توسط شركت مورد گزارش به ثبت نرسيده است و مبالغ مذكور در زمره اقلام با اهميت مغايرت مانده هاي في مابين در پايان دوره مالي مورد گزارش درج گرديده است .تا تاريخ اين گزارش ، مداركي درخصوص و چگونگي حل و فصل و رفع مغايرات فوق ، به اين موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب ذكر شده ، ميزان تعديلات احتمالي ناشي از رفع مغايرات مذكور بر صورت هاي مالي ، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 1-3 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بندهاي 2-3و 3-3 ضرورت مي‌يافت ، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده ، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. تاكيد بر مطلب خاص

پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت

دارايي هاي ثابت مشهود شركت (موضوع يادداشت توضيحي 1-9) در تاريخ صورت وضعيت مالي ، فاقدپوشش بيمه اي كافي در مقابل خطرات احتمالي مي باشد.

7. عدم تغيير كاربري زمين ها وگزارش توجيهي فني مالي واقتصادي

توجه استفاده كنندگان صورت هاي مالي را به اطلاعات مندرج در يادداشت هاي توضيحي2-9 و4-7-9، در خصوص، عدم موفقيت شركت به تغيير كاربري زمين هاي زراعي خريداري شده تا تاريخ صورت هاي مالي و در دست تهيه بودن گزارش توجيهي فني ، مالي و اقتصادي موضوع دارايي هاي در جريان تكميل شركت، جلب مي نمايد.

8. زيان عملياتي پروژه ها

توجه استفاده كنندگان صورت هاي مالي را به اطلاعات يادداشت توضيحي 13-5 و آثار احتمالي بندهاي 2-3 و 3-3 اين گزارش برنتايج عمليات و زيان پروژه هاي در دست اجرايي شركت، جلب مي نمايد.

مفاد بندهاي 6 الي 8 تأثيري بر نتيجه‌گيري اين مؤسسه نداشته است.

12آذر1403	

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1403/11/20 08:20:47
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1403/11/20 08:23:05
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/11/20 08:24:37

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۶,۴۳۴,۱۱۱	۱,۶۸۴,۹۲۰	۵,۴۸۶,۷۳۰	۲۸۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۹۹۳,۲۸۹)	(۲,۰۵۲,۹۸۲)	(۶,۶۱۰,۱۱۹)	(۱۴۳)
سود(زیان) ناخالص	۱,۴۴۰,۸۲۲	(۳۶۸,۰۶۲)	(۱,۱۲۳,۳۸۹)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۸۸,۵۵۷)	(۴۰۲,۱۵۹)	(۱,۷۸۳,۲۳۸)	(۲۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۲,۲۶۵	(۷۷۰,۲۲۱)	(۲,۹۰۶,۶۲۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۳,۰۹۹	۱۰,۴۴۵	۵۴,۱۰۶	۲,۹۹۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۵,۳۶۴	(۷۵۹,۷۷۶)	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳۸,۱۱۲)	۰	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۷,۲۵۲	(۷۵۹,۷۷۶)	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۳۷,۲۵۲	(۷۵۹,۷۷۶)	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۳,۷۲۵,۲۰۰	(۷۵,۹۷۷,۶۰۰)	(۲۸۵,۲۵۲,۱۰۰)	--
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۳۷,۲۵۲	(۷۵۹,۷۷۶)	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۳۷,۲۵۲	(۷۵۹,۷۷۶)	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۶,۴۵۰,۸۰۰	۱۱,۰۳۲,۱۶۵	۱۰۰	۴۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۷۳,۲۱۹	۸۷۱,۰۱۷	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۸,۰۳۰	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	۱۷,۴۱۲,۰۴۹	۱۲,۰۰۴,۰۹۳	۱۰۰	۴۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۰۲,۶۴۵	۷۱,۵۳۴	۰	۱,۴۴۱
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۰۰۲,۳۷۱	۲,۷۹۹,۰۸۴	۰	۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۶۷۸,۲۹۹	۱,۹۵۷,۷۱۳	۰	(۱۴)
	۵,۷۸۳,۳۱۵	۴,۸۲۸,۳۳۱	۰	۲۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۷۸۳,۳۱۵	۴,۸۲۸,۳۳۱	۰	۲۰
جمع دارايي‌ها	۲۳,۱۹۵,۳۶۴	۱۶,۸۳۲,۴۲۴	۱۰۰	۳۸
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
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲,۳۸۹,۰۹۸)	(۲,۸۲۶,۳۵۰)	۰	۱۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۲,۳۸۸,۹۸۸)	(۲,۸۲۶,۲۴۰)	۱۰۰	۱۵
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲۴,۹۵۴,۴۳۵	۱۹,۱۰۷,۶۶۰	۰	۳۱
ماليات پرداختني	۳۸,۱۱۲	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۸۷۳	۱,۷۴۵	۰	(۵۰)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲۴۱,۶۹۳	۱۵۲,۱۱۰	۰	۵۹
پيش‌دريافت‌ها	۳۴۹,۲۳۹	۳۹۷,۱۴۹	۰	(۱۲)
	۲۵,۵۸۴,۳۵۲	۱۹,۶۵۸,۶۶۴	۰	۳۰
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲۵,۵۸۴,۳۵۲	۱۹,۶۵۸,۶۶۴	۰	۳۰
جمع بدهيها	۲۵,۵۸۴,۳۵۲	۱۹,۶۵۸,۶۶۴	۰	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۲۳,۱۹۵,۳۶۴	۱۶,۸۳۲,۴۲۴	۱۰۰	۳۸

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 داراييها	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۲,۸۲۶,۳۵۰)	۰	(۲,۸۲۶,۲۴۰)

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۴۳۷,۲۵۲		۴۳۷,۲۵۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۷,۲۵۲	۰	۴۳۷,۲۵۲
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۳,۳۸۹,۰۹۸)	۰	(۳,۲۸۸,۹۸۸)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۶۱۴,۲۰۹)	۱۲۳,۰۲۰	(۱۸۳,۱۵۱)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۴,۶۵۷)	(۹,۶۹۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۱۴,۲۰۹)	۱۱۸,۳۶۳	(۱۹۲,۸۴۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۳۷۵,۸۰۶)	(۳,۰۰۷,۶۰۵)	(۸,۸۶۱,۳۶۵)	(۷۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳,۷۷۷)	(۴,۷۷۰)	(۹,۲۶۲)	۲۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۱۰,۳۹۷	۳۱,۱۱۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۳۷۹,۵۸۳)	(۳,۵۰۱,۹۷۸)	(۸,۸۳۹,۵۱۷)	(۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۹۹۳,۷۹۲)	(۳,۳۸۳,۶۱۵)	(۹,۰۳۲,۳۶۵)	(۷۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۱۰,۷۹۸,۳۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۰۵۷	۰	۳۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۰۵۷	۱۰,۷۹۸,۳۰۰	۳۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۹۳,۷۹۲)	۹۹۸,۴۴۲	۱,۷۶۵,۹۳۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۹۵۷,۷۱۳	۱۹۱,۷۷۸	۱۹۱,۷۷۸	۹۳۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۴,۳۷۸	۰	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۶۷۸,۲۹۹	۱,۱۹۰,۲۲۰	۱,۹۵۷,۷۱۳	۴۱
معاملات غيرنقدي	۹۳۶,۹۵۱	۱,۰۳۴,۱۱۳	۱,۰۵۳,۴۸۷	(۹)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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	صنايع پترو پالايشي كيمياگران عصر مدرن	14009786197	مجيد نادري نژاد	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
پترو پالايش سهروردي صفاهان	پترو پالايش سهروردي صفاهان	14011444757	فاقد نماينده	محسن قبادي برجوئي	4911284293	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله