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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي 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 و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس وبازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي 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 و جداگانه شركت ، 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت مشعل پويا اسپادانا (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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، 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.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقر 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. با عنايت به يادداشت توضيحي 5 ، جهت شناسايي درآمد پروژه هاي عمليات ساخت سوله و مخازن شركت هاي پتروپالايشي سهروردي ، راهبر ترابر انرژي، ميرداماد صفه و تحويل مخازن تحت فشار گوگرد زدايي جمعا به مبلغ 3.435 ميليارد ريال از روش درصد پيشرفت كار استفاده نگرديده و اطلاعاتي در خصوص برآورد مخارج كل و آتي پيمان هاي مزبور در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است (تا تاريخ اين گزارش بابت پروژه عمليات تحويل مخازن تحت فشار گوگرد زدايي با شركت نارگان قرارداد مبادله نشده است.) همچنين از سيستم انبار و برگ‌هاي رسيد و حواله مصرف جهت نگهداري اطلاعات خريد و مصرف مواد و لوازم پروژه و كنترل مصارف مواد و قطعات با كار انجام شده ، استفاده نشده. ضمن آنكه اطلاعاتي راجع به ميزان كاركرد پرسنل انتقالي از پالايشگاه و پرسنل در اختيار شركت در پروژه انجام خدمات كارگاهي پالايش نفت اصفهان به تفكيك دستور كارهاي مربوطه و اوقات واقعي مصرفي ثبت شده جهت مقايسه با ميزان اوقات كار كاركنان طبق ليست‌هاي حقوق و دستمزد و مباني تخصيص ساعات كار و دستمزد به هر يک از دستور كارها به اين موسسه ارائه نگرديده است. با توجه به مراتب فوق و فقدان مستندات مورد نياز ، ميزان تعديلات احتمالي از بابت رفع موارد يادشده بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورت‌هاي مالي ياد شده وضعيت مالي گروه و شركت 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

6. پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت

دارايي‌هاي ثابت مشهود و بخش عمده‌اي از وسايل نقليه شركت (موضوع يادداشت توضيحي 1-9) فاقد پوشش بيمه اي در مقابل خطرات احتمالي مي‌باشد .

7. زيان عملياتي پروژه خدمات كارگاهي شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام)

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي 11-5 و 2-6 ، در خصوص نتيجه انجام عمليات خدمات كارگاهي جهت شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) كه منتج به بروز زيان به مبلغ 1.604 ميليارد ريال گرديده جلب مي نمايد (درآمد عملياتي پروژه از مبلغ حقوق و مزاياي پرسنل مامور مشغول به كار در پروژه كمتر مي باشد)

مفاد بندهاي 4 و 5 ، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

8-1- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بالغ بر مبلغ 2،826 ميليارد ريال ، بيش از 28،263 برابر سرمايه آن گرديده است. دراين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به لزوم رعايت مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

8-28- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 241 اصلاحيه اخير قانون تجارت به ترتيب مبني بر برگزاري مجامع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام تا پايان تيرماه سال بعد و ممنوعيت تصدي سمت هيئت مديره در بيش از يک شركت كه بخشي از سهام آن متعلق به دولت ، نهاد و موسسات عمومي غير دولتي باشد ، رعايت نگرديده است.

8-3- اقدامات و پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در جلسه مجمع عمومي عادي به طور فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ 30 مهر 1402 ، در خصوص مورد اشاره شده در بند 12 اين گزارش ، تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي منجر نشده است

9. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به موارد ذيل جلب مي نمايد:

9-1- كاربري بخش عمده زمين هاي خريداري سال قبل و سال مالي جاري زراعي بوده و تاكنون شركت موفق به تغيير كاربري آن ها و دريافت مجوزات لازم جهت بهره برداري صنعتي نگرديده است.

9-2- گزارش امكان سنجي فني، مالي و اقتصادي در خصوص ايجاد شركت و پروژه هاي درجريان آن به اين موسسه ارائه نگرديده است. مضافا نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به تناسب هزينه‌هاي عمومي و اداري با فعاليت‌هاي شركت ، جلب مي نمايد.

9-3- توجيهات لازم در خصوص افزايش مبلغ قرارداد شركت شگرف سازان آرين از مبلغ 264 ميليارد ريال به مبلغ 2،198 ميليارد ريال بدون برگزاري مجدد مناقصه ، به اين موسسه ارائه نگرديده است .

9-4- مدارک و مستندات لازم در خصوص معافيت مالياتي بخشي از پرداخت هاي انجام شده به كاركنان به اين موسسه ارائه نگرديده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-31 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 موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در خصوص معاملات مذكور با توجه به تركيب اعضاي هيئت مديره ، رعايت مفاد ماده قانوني فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره ، امكان پذير نبوده است. به نظر اين موسسه معاملات يادشده در روال عمليات في ما بين شركت‌هاي گروه و تابعه شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) صورت پذيرفته است.

11. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش، 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.

12. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان درارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون ومقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط واستاندارد هاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ،كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه هشيار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1403/05/27 19:44:53
شريک موسسه هوشيار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1403/05/27 19:46:59
مدير موسسه هوشيار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/05/27 19:48:47

صورت سود و زیان

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	۵,۴۸۶,۷۳۰	۳۷۹,۶۰۳	۱,۳۴۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶,۶۱۰,۱۱۹)	(۲۸۴,۷۷۰)	(۲,۲۲۱)
سود(زیان) ناخالص	(۱,۱۲۳,۳۸۹)	۹۴,۸۳۳	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۸۳,۲۳۸)	(۵۶,۰۴۶)	(۳,۰۸۲)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۹۰۶,۶۲۷)	۳۸,۷۸۷	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۴,۱۰۶	۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	۳۸,۷۸۷	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۹,۶۹۷)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	۲۹,۰۹۰	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	۲۹,۰۹۰	--
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	(۲۸۵,۲۵۲,۱۰۰)	۲,۹۰۹,۰۰۰	--
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	صورت وضعيت منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده صورت وضعيت منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	۲,۹۰۹	--
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	(۲,۸۵۲,۵۲۱)	۲,۹۰۹	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۰۳۲,۱۶۵	۲,۰۴۸,۷۵۴	۱۰۰	۴۳۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۷۱,۰۱۷	۹۷۸	۰	۸۸,۹۶۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۰,۹۱۱	۱۰۰,۹۱۱	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۰۰۴,۰۹۳	۲,۱۵۰,۶۴۳	۱۰۰	۴۵۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۱,۵۳۴	۱,۷۱۹	۰	۴,۰۶۱
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۷۹۹,۰۸۴	۷۹۲,۱۵۵	۰	۲۵۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۹۵۷,۷۱۳	۱۹۱,۷۷۸	۰	۹۲۱
	۴,۸۲۸,۳۳۱	۹۸۵,۶۵۲	۰	۳۹۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۸۲۸,۳۳۱	۹۸۵,۶۵۲	۰	۳۹۰
جمع دارايي‌ها	۱۶,۸۳۲,۴۲۴	۳,۱۳۶,۲۹۵	۱۰۰	۴۳۷
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 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	
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	(۲,۸۲۶,۳۵۰)	۲۹,۰۸۰	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲,۸۲۶,۲۴۰)	۲۹,۱۹۰	۱۰۰	--
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	۱۹,۱۰۷,۶۶۰	۳,۰۵۷,۷۵۱	۰	۵۲۵
مالیات پرداختنی	۰	۹,۶۹۷	۰	--
سود سهام پرداختنی	۱,۷۴۵	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۵۲,۱۱۰	۳۹,۶۵۷	۰	۲۸۴
پیش‌دریافت‌ها	۳۹۷,۱۴۹	۰	۰	
	۱۹,۶۵۸,۶۶۴	۳,۱۰۷,۱۰۵	۰	۵۳۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۹,۶۵۸,۶۶۴	۳,۱۰۷,۱۰۵	۰	۵۳۳
جمع بدهی‌ها	۱۹,۶۵۸,۶۶۴	۳,۱۰۷,۱۰۵	۰	۵۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶,۸۳۳,۴۲۴	۳,۱۳۶,۲۹۵	۱۰۰	۴۳۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
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	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۹,۰۹۰		۲۹,۰۹۰
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	۲۹,۰۹۰	۰	۲۹,۰۹۰
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	۲۹,۰۹۰	۰	۲۹,۰۹۰
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۱۰				(۱۰)		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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۸۰	۰	۲۹,۱۹۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲,۸۵۲,۵۲۱)		(۲,۸۵۲,۵۲۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۲,۸۲۶,۲۵۰)	۰	(۲,۸۲۶,۲۴۰)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱۸۳,۱۵۱)	۹۸,۲۰۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹,۶۹۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۹۲,۸۴۸)	۹۸,۲۰۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۸۶۱,۳۶۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۹,۲۶۲)	(۱,۰۰۴)	(۸۲۳)
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	۳۱,۱۱۰	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸,۸۳۹,۵۱۷)	(۱,۰۰۴)	(۸۸۰,۳۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹,۰۳۲,۳۶۵)	۹۷,۲۰۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	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 فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۰,۷۹۸,۳۰۰	۹۴,۴۷۳	۱۱,۳۳۰
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	۱۰,۷۹۸,۳۰۰	۹۴,۵۷۳	۱۱,۳۱۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۷۶۵,۹۳۵	۱۹۱,۷۷۸	۸۲۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹۱,۷۷۸	۰	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۹۵۷,۷۱۳	۱۹۱,۷۷۸	۹۲۱
معاملات غيرنقدي	۱,۰۵۳,۴۸۷	۲,۹۳۴,۱۷۰	(۶۴)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
صنایع پترو پالایشی کیمیاگران عصر مدرن	صنایع پترو پالایشی کیمیاگران عصر مدرن	14009786197	مجید نادری نژاد	مجید نادری نژاد	1090254474	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	بله