اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پارس بازرگان	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: شنفت1	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	پارس بازرگان

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت پارس بازرگان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم برا ي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشـتباه ، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور 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، 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 نگرشترديدحرفه‌اي 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 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 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 توانايي 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 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 شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•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.

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 پارس بازرگان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به وضعيت مالياتي :

به شرح يادداشت توضيحي 3-23 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي به موجب برگهاي تشخيص مالياتي صادره بابت عملكرد سالهاي 1399 الي 1402 جمعا مبلغ 108/4 ميليارد ريال بيش از ماليات ابرازي مطالبه نموده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 2-2-30 صورتهاي مالي، سازمان مذكور بابت ماليات حقوق سالهاي 1401 و 1402، ارزش افزوده دوره هاي اول الي سوم و جرائم موضوع ماده 169 سال مالي 1402 جمعا مبلغ 41/7 ميليارد ريال مطالبه و شركت نسبت به موارد مذكور اعتراض نموده است. همچنين ماليات عملكرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي (پس از كسر معافيتهاي مقرر) در حسابها منعكس گرديده است. حصول اطمينان از عدم نياز به افزايش ذخيره، منوط به بررسي و اظهار نظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل مي باشد:

6-1- مفاد مواد 40 اصلاحيه قانون تجارت و 9 اساسنامه شركت در خصوص ثبت كليه نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام.

6-2- مفاد مواد 83 اصلاحيه قانون تجارت و 5 اساسنامه شركت در خصوص هر گونه تغيير در اساسنامه با تصويب مجمع عمومي فوق العاده.

6. 3-6-پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 27 خرداد ماه 1403 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 3 ، 1-6 و 10 اين گزارش، همچنين اقدامات لازم جهت وصول مطالبات راكد و سنواتي و پيگيري اختلاف ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1393 و 1394 توسط وكيل شركت و ارائه گزارشات آن بعد از طرح در هيئت مديره به شركت نفت پارس (سهامدار عمده)، به نتيجه نهايي نرسيده است.

7. 7- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذكور، با توجه به تركيب اعضاي هيئت مديره، رعايت تشريفات قانوني مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت شده است. همچنين به استثناي مورد مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-29 صورتهاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگريده است.

8. 8- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 45 اساسنامه شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9-توجيهات لازم در خصوص عدم وجود مبلغ 5ر600 دلار مانده ارزي پايان سال در صندوق شركت كه فاقد پوشش بيمه اي مي باشد و اجراي فعاليتهاي عملياتي شركت در سال مورد گزارش بدون چارچوب گذاري هاي لازم در آيين نامه هاي فروش و تنخواه گردان به اين موسسه ارائه نشده است.

10. 10- مفاد نظام راهبري مطلوب ابلاغي معاونت نظارت و حسابرسي دفتر مقام معظم رهبري، در خصوص، تدوين آيين‌نامه رفتار حرفه اي(ماده 2)، بررسي هاي دوره اي 3 ماهه يا 6 ماهه در خصوص حصول اطمينان از اجراي سياست ها و خط مشي هاي ابلاغي نهاد اصلي(ماده 3)، برقراري نظام كنترل هاي داخلي اثربخش (ماده 12) و ارائه ساز و كارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد نظام راهبري مطلوب شركتي(ماده 35)، رعايت نگرديده است.

	15اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamed Lavasani [Sign	972545	1404/02/28 18:39:26
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Alireza Mehradfar [Sign		1404/02/28 18:41:21
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/02/28 18:44:13

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	۱,۶۱۶,۳۳۷	۱,۰۶۵,۳۳۵	۵۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۰۶,۴۸۷)	(۹۸۹,۲۵۲)	(۵۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۰۹,۸۵۰	۷۶,۰۸۳	۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵,۴۲۳)	(۲۱,۳۲۵)	(۱۱۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۹,۸۹۳	۸۰,۰۵۱	۱۲
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۴,۳۲۰	۱۳۴,۸۰۹	۱۴
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	۳۲,۱۶۹	۴۹,۹۰۳	(۳۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۶,۴۸۹	۱۸۴,۷۱۲	۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۶,۶۲۲)	(۳۷,۵۰۰)	۵۶
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶۹,۸۶۷	۱۴۷,۲۱۲	۱۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶۹,۸۶۷	۱۴۷,۲۱۲	۱۵
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	۱,۶۹۹	۱,۴۷۲	۱۵
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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 مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۶۹,۸۶۷	۱۴۷,۲۱۲	۱۵
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(زیان) جامع سال	۱۶۹,۸۶۷	۱۴۷,۲۱۲	۱۵
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 شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷۶,۱۰۵	۸۸۹	۱,۴۷۴	۸,۴۶۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	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 شده	
داراييهاي نامشهود	۶,۷۱۲	۱,۷۴۳	۳,۰۷۴	۲۸۵
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۷۰۸,۷۰۵	۷۰۸,۷۰۵	۷۰۸,۷۰۵	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۹۱	۱۳۱	۱۳۱	۴۶
جمع داراييهاي غيرجاري	۷۹۱,۷۱۳	۷۱۱,۴۶۸	۷۱۳,۳۸۴	۱۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۵۷۹	۳,۱۳۴	۵۵۹	(۵۰)
موجودي مواد و کالا	۳۱۶	۷۷	۶,۵۳۵	۱۸۱
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴۵,۵۱۷	۴۲,۶۰۴	۴۷,۷۲۱	۷
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۹۷,۰۸۹	۱۰۳,۳۱۸	۱۰۹,۰۰۰	(۶)
موجودي نقد	۱۵۸,۰۰۳	۳۵,۳۰۱	۲۱,۹۵۹	۳۴۸
	۳۰۲,۴۰۴	۱۸۴,۴۳۴	۱۸۵,۷۷۴	۶۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳۰۲,۴۰۴	۱۸۴,۴۳۴	۱۸۵,۷۷۴	۶۴
جمع داراييها	۱,۰۹۴,۱۱۷	۸۹۵,۹۰۲	۸۹۹,۱۵۸	۲۲
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	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 شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۶۴,۲۱۷	۲۲۶,۸۵۰	۱۲۹,۶۳۸	۱۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۷۴,۲۱۷	۳۳۶,۸۵۰	۲۳۹,۶۳۸	۱۱
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	۱,۰۵۲	۵۱۷	۵۷۰	۱۰۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۰۵۲	۵۱۷	۵۷۰	۱۰۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۶۴,۶۸۷	۵۰۸,۲۴۸	۶۴۶,۹۹۷	۳۱
ماليات پرداختني	۵۱,۲۶۹	۴۷,۱۰۹	۱۰,۱۱۲	۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲,۸۹۲	۳,۱۷۸	۱,۸۴۱	(۹)
	۷۱۸,۸۴۸	۵۵۸,۵۳۵	۶۵۸,۹۵۰	۲۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۱۸,۸۴۸	۵۵۸,۵۳۵	۶۵۸,۹۵۰	۲۹
جمع بدهي‌ها	۷۱۹,۹۰۰	۵۵۹,۰۵۲	۶۵۹,۵۲۰	۲۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۹۴,۱۱۷	۸۹۵,۹۰۲	۸۹۹,۱۵۸	۲۲

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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۶۳۸	۰	۲۳۹,۶۳۸
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۶۳۸	۰	۲۳۹,۶۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۴۷,۲۱۲		۱۴۷,۲۱۲
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	۱۴۷,۲۱۲	۰	۱۴۷,۲۱۲
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	۱۴۷,۲۱۲	۰	۱۴۷,۲۱۲
سود سهام مصوب									(۵۰,۰۰۰)		(۵۰,۰۰۰)
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	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

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۸۵۰	۰	۳۳۶,۸۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۶۹,۸۶۷		۱۶۹,۸۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۱۶۹,۸۶۷		۱۶۹,۸۶۷
سود سهام مصوب									(۱۳۲,۵۰۰)		(۱۳۲,۵۰۰)
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
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۲۱۷	۰	۳۷۴,۲۱۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

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	۳۱۰,۷۰۸	۶۶,۳۷۸	۳۶۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲,۴۶۲)	(۵۰۳)	(۲,۳۷۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۹۸,۲۴۶	۶۵,۸۷۵	۳۵۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵,۷۱۶)	(۱۸۳)	(۴۱,۲۷۵)
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	(۶,۰۴۵)	(۵۲۰)	(۱,۰۶۲)
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	۴۹۵,۷۸۶	۷۰۰,۷۰۲	(۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۸۹,۵۵۷)	(۶۹۵,۰۲۰)	۳۰
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	۳۰,۱۰۸	۴۲,۱۶۲	(۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۵,۴۲۴)	۴۷,۱۴۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۵۲,۸۲۲	۱۱۳,۰۱۶	۱۲۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۵۰,۰۰۰)	--
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	(۱۳۲,۵۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۶۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۳۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۲۰,۳۲۲	۱۳,۰۱۶	۸۲۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۵,۳۰۱	۲۱,۹۵۹	۶۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۳۸۰	۳۲۶	۶۳۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۸,۰۰۳	۳۵,۳۰۱	۳۴۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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
توسعه وعمران امید	توسعه وعمران امید	10101912330	داريوش باقري	داريوش باقري	3931669361	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
رویا ساختمان آریا	رویا ساختمان آریا	10103588430	جواد طالب زاده	جواد طالب زاده	1260755673	مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
نفت پارس	نفت پارس	10100302746	سیدمحسن کسائیان	سیدمحسن کسائیان	0069251746	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت کسب و کار	بله