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 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	پارس بازرگان

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت پارس بازرگان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي 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 استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، 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 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 در صورت 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 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 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 با اهميت 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 ، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پارس بازرگان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به ماليات پرداختني :

به شرح يادداشت توضيحي 3-23 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي 1399 و 1400 طبق برگ تشخيص مالياتي مبلغ 45/5 ميليارد ريال، تعيين گرديده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و نتيجه آن تا كنون مشخص نشده است. همچنين ماليات عملكرد سال قبل و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي (پس از كسر معافيتهاي مقرر) درحسابها 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 .

6. 6- ابهام نسبت به تداوم فعاليت شركت :

به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-6 صورتهاي مالي، عملكرد شركت در سال مالي مورد گزارش تماما از طريق معاملات با اشخاص وابسته (شركت نفت پارس) انجام شده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است :

7-1- مفاد مواد 40 اصلاحيه قانون تجارت و 9 اساسنامه شركت در خصوص ثبت كليه نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام، رعايت نشده است.

7-2- مفاد مواد 101 اصلاحيه قانون تجارت و 23 اساسنامه شركت در خصوص انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رئيس مجمع جهت مجمع عمومي فوق العاده، رعايت نشده است.

7. 3-7- تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1402/03/04 صاحبان سهام، در خصوص ارائه گزارش آخرين وضعيت دعوي مطروحه در خصوص ماليات بر ارزش افزوده در ديوان عدالت اداري مربوط به سنوات 1393 و 1394 و موضوع بندهاي 3 ، 11 و 12 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- توجيهات مورد لزوم در خصوص فروش انواع روغن به مغازه هاي تعويض روغني فاقد كد نقش به مبلغ 10/5 ميليارد ريال و عدم پيگيري هاي موثر جهت وصول مطالبات راكد و سنواتي به مبلغ 16/8 ميليارد ريال، به اين موسسه ارائه نشده است. رعايت صرفه و صلاح واحد مورد گزارش از بابت موارد مذكور براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 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. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، صورت پذيرفته و به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي3-29 صورتهاي مالي، شواهدي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

10. 10- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده ۲۳۲ 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 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.

11. 11- مفاد نظام راهبري در خصوص تدوين آيين نامه رفتار حرفه اي (ماده 2)، عدم عضويت همزمان مديران در هيئت مديره بيش از يک شركت (ماده 8)، برقراري نظام كنترلهاي داخلي اثربخش (ماده 12)، تدوين و تصويب سند برنامه ريزي راهبردي توسعه سه تا پنج ساله توسط هيئت مديره طبق ضوابط و مقررات نهاد اصلي (ماده 15 و تبصره 1)، تدوين آيين‌نامه هاي لازم براي اداره امور و فعاليت هاي شركت با استفاده از كارشناسان ذيصلاح و سپس بررسي و تأييد در هيئت مديره و تصويب توسط مجمع عمومي صاحبان سهام (ماده18)، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت 3 ماه پس از برگزاري مجمع عمومي (ماده23) و ايجاد ساز و كارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد اين نظام نامه (ماده 35)، رعايت نگرديده است.

12. 12- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي و وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است .

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamed Lavasani [Sign	972545	1403/03/29 19:01:03
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Alireza Mehradfar [Sign		1403/03/29 19:05:42
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/03/29 19:10:03

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	۱,۰۶۵,۳۳۵	۶۸۰,۵۵۸	۵۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۸۹,۲۵۲)	(۶۲۹,۰۶۸)	(۵۷)
سود(زیان) ناخالص	۷۶,۰۸۳	۵۱,۴۹۰	۴۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۳۲۵)	(۱۸,۶۰۳)	(۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	(۴۰,۰۰۰)	--
سایر درآمدها	۸۰,۰۵۱	۴۷,۰۴۶	۷۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۳۴,۸۰۹	۳۹,۹۳۳	۲۳۸
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	۴۹,۹۰۳	۱۶,۳۹۲	۲۰۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۴,۷۱۲	۵۶,۳۲۵	۲۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۷,۵۰۰)	(۵۰۴)	(۷,۳۴۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴۷,۲۱۲	۵۵,۸۲۱	۱۶۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۴۷,۲۱۲	۵۵,۸۲۱	۱۶۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۲۲۳	۴۰۹	۱۹۹
غیرعملیاتي (ریال)	۲۴۹	۱۴۹	۶۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۴۷۲	۵۵۸	۱۶۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۷۲	۵۵۸	۱۶۴
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۴۷۲	۵۵۸	۱۶۴
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۴۷,۲۱۲	۵۵,۸۲۱	۱۶۴
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	۱۴۷,۲۱۲	۵۵,۸۲۱	۱۶۴
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 شده	
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 شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۸۹	۱,۴۷۴	۱,۰۹۴	(۴۰)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۴۳	۳,۰۷۴	۳,۵۱۱	(۴۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۰۸,۷۰۵	۷۰۸,۷۰۵	۶۵۶,۱۱۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۱۱,۴۶۸	۷۱۳,۳۸۴	۶۶۰,۸۵۴	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۱۳۴	۵۵۹	۵۵۹	۴۶۱
موجودي مواد و کالا	۷۷	۶,۵۳۵	۵,۴۱۲	(۹۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۲,۶۰۴	۴۷,۷۲۱	۱۸۷,۶۶۶	(۱۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰۳,۳۱۸	۱۰۹,۰۰۰	۰	(۵)
موجودي نقد	۳۵,۳۰۱	۲۱,۹۵۹	۱۴,۹۱۵	۶۱
	۱۸۴,۴۳۴	۱۸۵,۷۷۴	۲۰۸,۵۵۲	(۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۸۴,۴۳۴	۱۸۵,۷۷۴	۲۰۸,۵۵۲	(۱)
جمع دارايي‌ها	۸۹۵,۹۰۲	۸۹۹,۱۵۸	۸۶۹,۴۰۶	۰
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

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 شده	
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	۲۲۶,۸۵۰	۱۲۹,۶۳۸	۷۳,۹۱۷	۷۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۳۶,۸۵۰	۲۳۹,۶۳۸	۱۸۳,۹۱۷	۴۱
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	۵۱۷	۵۷۰	۴۲۳	(۹)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۱۷	۵۷۰	۴۲۳	(۹)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۰۸,۲۴۸	۶۴۶,۹۹۷	۵۹۱,۳۲۷	(۲۱)
مالیات پرداختنی	۴۷,۱۰۹	۱۰,۱۱۲	۹,۶۰۸	۳۶۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۸۱,۹۰۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳,۱۷۸	۱,۸۴۱	۲,۲۳۱	۷۳
	۵۵۸,۵۳۵	۶۵۸,۹۵۰	۶۸۵,۰۶۶	(۱۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۵۸,۵۳۵	۶۵۸,۹۵۰	۶۸۵,۰۶۶	(۱۵)
جمع بدهی‌ها	۵۵۹,۰۵۲	۶۵۹,۵۲۰	۶۸۵,۴۸۹	(۱۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۹۵,۹۰۲	۸۹۹,۱۵۸	۸۶۹,۴۰۶	۰

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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳,۹۱۷	۰	۱۸۳,۹۱۷
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳,۹۱۷	۰	۱۸۳,۹۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۵,۸۲۱		۵۵,۸۲۱
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	۵۵,۸۲۱	۰	۵۵,۸۲۱
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	۵۵,۸۲۱	۰	۵۵,۸۲۱
سود سهام مصوب									(۱۰۰)		(۱۰۰)
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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۶۳۸	۰	۲۳۹,۶۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۴۷,۲۱۲		۱۴۷,۲۱۲
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	۱۴۷,۲۱۲		۱۴۷,۲۱۲
سود سهام مصوب									(۵۰,۰۰۰)		(۵۰,۰۰۰)
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
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۸۵۰	۰	۳۳۶,۸۵۰

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:			

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	۶۶,۳۷۸	۱۴۱,۰۷۱	(۵۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۰۳)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶۵,۸۷۵	۱۴۱,۰۷۱	(۵۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۳)	(۸۴۸)	۷۸
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	(۵۲۰)	(۱,۱۴۱)	۵۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۵۲,۵۸۷)	--
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	۷۰۰,۷۰۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۶۹۵,۰۲۰)	(۱۰۹,۰۰۰)	(۵۳۸)
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	۴۲,۱۶۲	۴,۷۱۹	۷۹۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۷,۱۴۱	(۱۵۸,۸۵۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱۳,۰۱۶	(۱۷,۷۸۶)	--
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 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	۰	۲۲,۲۸۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۰,۰۰۰)	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	(۵۰,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۲,۲۸۶	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۳,۰۱۶	۴,۵۰۰	۱۸۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۱,۹۵۹	۱۴,۹۱۵	۴۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۲۶	۲,۵۴۴	(۸۷)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۵,۳۰۱	۲۱,۹۵۹	۶۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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
توسعه وعمران امید	توسعه وعمران امید	10101912330	داريوش باقري	داريوش باقري	3931669361	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
رویا ساختمان آریا	رویا ساختمان آریا	10103588430	مهدي افراسيابي	مهدي افراسيابي	2372423223	مدير عامل	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
نفت پارس	نفت پارس	10100302746	فاقد نماينده	مرتضي اميني	2162521784	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله