

شرکت: مهندسي و ساختمان صنايع نفت	سرمایه ثبت شده: 2,519,042
نماد: شساخت(سنفت)	سرمایه ثبت نشده: 5,000,000
کد صنعت (ISIC): 112001	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مهندسي و ساختمان صنايع نفت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورتهای وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسي و ساختمان صنايع نفت (سهامی عام) به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورتهای سود و زیان، سود زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 41 پیوست مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 5 و 6، بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو و عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

3. با توجه به یادداشت‌های توضیحی 1-1-31 و 2-31، طبق برگهای قطعی صادره بابت مالیات عملکرد، ارزش افزوده و حقوق سالهای 1396، 1399 و 1400 گروه جمعا به مبلغ 3,051 میلیارد ریال (شرکت به مبلغ 2,807 میلیارد ریال) بیش از مبالغ موجود در حسابها تعیین گردیده، که بدلیل اعتراض بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال 1401 و دوره مورد گزارش به دلیل اعمال معافیت بدهی مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، تعدیل حسابها بابت احتساب بدهی مالیات ضروریست، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی از سوی ادارات امور مالیاتی مربوط است.
4. به شرح یادداشت توضیحی 3-16، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، طراحی و ساختمان نفت و صنایع تجهیزات نفت در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه منعکس نگردیده است.
5. صورت تطبیق حساب‌های شرکت برای سرفصل‌های پیش پرداخت‌ها و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ 41,229 میلیارد ریال و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها و پیش‌دریافت‌ها به مبلغ 93,355 میلیارد ریال عمدتاً شرکت ملی نفت ایران (یادداشت‌های توضیحی 19، 21، 28 و 34) ارائه نگردیده است. مضافاً نتایج حاصل از تطبیق مانده دفاتر فیما بین در خصوص دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت‌ها بیانگر مبلغ 284 میلیارد ریال مغایرت نامساعد و مبلغ 636 میلیارد ریال مغایرت مساعد بوده و نیز پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش دریافت‌ها بیانگر مبلغ 83 میلیارد ریال مغایرت نامساعد و مبلغ 619 میلیارد ریال مغایرت مساعد می‌باشد. باتوجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع موارد فوق بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.
6. سرفصل‌های تمام شده پیمانها شامل مخارج انجام شده بابت پروژه‌های میدان نفتی رامشیر، منصوری و گچساران جمعا به مبلغ 29,170 میلیارد ریال می‌باشد که صرفاً مبلغ 9,758 میلیارد ریال آن مورد تأیید کارفرما قرار گرفته است (یادداشت توضیحی 2-5). با توجه به تفاوت بین درصد پیشرفت فیزیکی و مالی پروژه‌های مذکور و عدم تعیین تکلیف پروژه‌های فوق، حصول اطمینان از بازیافت مخارج انجام شده برای این سازمان مشخص نمی‌باشد (یادداشت توضیحی 6-2-5). همچنین مخارج برآوردی تکمیل پروژه‌های اهواز آسماری 1 و 4 و سولابدر (مربوط به شرکت فرعی صنایع نفت و انرژی قشم) بر درآمدهای مربوطه فزونی داشته و مبلغ پروژه‌های مورد اشاره نیاز به تعدیل دارد که تا تاریخ این گزارش توافقات نهایی با کارفرما مبنی بر تعدیل قیمت، قطعی نگردیده بنابراین آثار احتمالی ناشی از تعدیل قیمت قطعی که بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 5 و 6 ضرورت می‌یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. سرفصل تسهیلات دریافتی ارزی شرکت شامل مبلغ 58 میلیون دلار معادل 21,731 میلیارد ریال مانده تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک استاندارد چارتر در سالهای 2002 و 2004 (کل تسهیلات به مبلغ 136 میلیون دلار با نرخ بهره $Libor + 4\%$ و سررسید نهایی 31 دسامبر 2007 و پیش بینی 2% جریمه تاخیر) بابت پرداخت 10% سهم شرکت در قرارداد مشارکت طرح توسعه میدان نفتی سروش و نوروز با شرکت شل می‌باشد. (یادداشت 5-1-29) بر اساس اعلام شرکت ملی نفت طی نامه شماره 1م ق/20494 مورخ 21/01/1402، قرارداد مشارکت با شرکت شل تسویه شده است.

9. با توجه به یادداشت‌های توضیحی 1-2-5 و 2-2-5، مبلغ 411 میلیون دلار به استناد ابلاغ مصوبه هیئت‌مدیره شرکت ملی نفت ایران، مبلغ 90 میلیون دلار بابت صورت وضعیت Optional، مربوط به پروژه فازهای 20 و 21 و مبلغ 25 میلیون دلار علی‌الحساب اخذ شده از کارفرما بابت اضافه کاری در پروژه فازهای 17 و 18 پارس جنوبی به سقف درآمدی قراردادهای پروژه‌های در جریان شرکت، اضافه گردیده که پیگیری برای تنظیم الحاقیه قرارداد آنها و تایید صورت وضعیت، در جریان است.

سایر موارد

10. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح موارد زیر رعایت نشده است:

نام دستورالعمل، شماره بند و ماده
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
بند 1 و 2 ماده 7
بند 10 ماده 7
ماده 8
ماده 10
ماده 13

دستورالعمل حاکمیت شرکتی

تبصره 4 ماده 4

تبصره 5 ماده 4

تبصره 5 ماده 7

ماده 8

ماده 13

تبصره 1 و 2 ماده 14

ماده 18

ماده 23

ماده 29

شرح

افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، خودداری از درج موضوعات مهم دستورات مجمع عمومی در دعوتنامه مجمع (تقسیم سود) تحت عنوان سایر موارد، افشای صورتجلسه مجمع عمومی یک هفته پس از ابلاغ ثبت، افشای فوری دعاوی مهم مطروحه علیه شرکت.

دارا بودن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط برای یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره (ماده 27 اساسنامه نمونه)، تغییر نوع عضویت اعضای هیئت مدیره از غیرموظف به موظف با تصویب هیئت مدیره، بدون شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن و افشای کامل و ارائه فهرست بررسی شده و امضاء شده معاملات مذکور به هیئت مدیره.

ارزیابی کنترل های داخلی توسط واحد حسابرسی و ارائه گزارش ارزیابی های مذکور بصورت 3 ماه یکبار به هیئت مدیره.

تصویب منشور اخلاق سازمانی توسط هیئت مدیره.

تعداد اعضای کمیته های تخصصی (انتصابات) که باید 3 یا 5 نفر باشند و تشکیل کمیته با اکثریت اعضای مستقل خارج از هیئت مدیره.

تهیه و تصویب منشور هیئت مدیره.

تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های 6 ماهه، توسط هیئت مدیره.

ارائه صورتهای مالی سالانه، گزارش فعالیت هیئت مدیره، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل در مواعید مقرر قبل از برگزاری مجمع عمومی در پایگاه اینترنتی شرکت.

11. مدارکی دال بر رعایت مفاد ماده (2) و ضوابط تبصره ماده (2) آئین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید ارائه نشده است.

سازمان حسابرسی			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/15 19:30:34	921970	[Bahram Shirzad Sign]	مدیرفنی سازمان حسابرسی
1402/09/15 19:38:20		[Ehsan Izadpanahi Sign]	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1402/09/15 19:41:22	841341	[Fariborz Farzadfar Sign]	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۲۹	۱۶۳,۰۶۱,۰۴۳	۶۵,۲۶۶,۳۶۴	۸۴,۰۳۴,۹۳۹	درآمدهای عملیاتی
(۲۹)	(۱۵۰,۸۳۰,۱۴۳)	(۵۹,۷۳۲,۵۷۸)	(۷۷,۰۰۰,۲۱۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷	۱۲,۲۳۰,۹۰۰	۵,۵۴۳,۷۸۶	۷,۰۳۴,۷۲۹	سود(زیان) ناخالص
(۳۷)	(۴,۱۴۱,۸۳۵)	(۲,۰۲۸,۴۱۲)	(۲,۷۷۲,۰۳۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)
(۵۳)	۲۲,۷۱۵,۰۲۲	۶,۵۴۶,۵۶۳	۳,۱۳۹,۹۶۳	سایر درآمدها
(۳۰۶)	(۱۰,۱۴۲,۴۱۸)	(۲۴۸,۵۳۷)	(۷۵۹,۹۴۲)	سایر هزینه ها
(۲۳)	۳۰,۶۶۱,۶۶۹	۹,۸۱۳,۴۱۰	۶,۶۳۲,۷۱۶	سود(زیان) عملیاتی
(۴۱)	(۴,۳۰۶,۰۵۱)	(۱,۹۶۳,۰۴۴)	(۲,۷۷۷,۲۰۱)	هزینه های مالی
۴۶	(۱۹۸,۹۳۷)	۱,۳۲۰,۰۷۶	۱,۷۸۰,۶۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۵,۶۳۶,۱۳۲	۹,۰۷۰,۴۴۳	۱۶,۲۵۶,۶۹۱	(۳۸)
سهم گروه از سود مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	(۲,۴۴۶,۶۸۶)	(۷۶۵,۱۹۷)	۱۵,۴۰۶,۳۸۸	(۲۳۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۱۸۹,۴۴۶	۸,۳۰۵,۲۴۵	۳۱,۶۶۳,۰۷۹	(۶۲)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۱,۴۷۵,۲۳۵)	(۱,۲۰۰,۶۱۰)	(۲,۲۶۳,۷۷۳)	(۲۳)
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۱۴,۲۳۱	۷,۱۰۴,۶۳۵	۲۹,۴۰۰,۳۰۷	(۷۶)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۷۱۴,۲۳۱	۷,۱۰۴,۶۳۵	۲۹,۴۰۰,۳۰۷	(۷۶)
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلی	۶۴۵,۵۱۸	۶,۱۶۷,۵۱۳	۲۶,۷۴۶,۷۸۹	(۹۰)
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۶۸,۷۰۳	۹۳۷,۱۲۲	۲,۵۵۲,۵۱۸	۱۴
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۱,۲۶۳	۲,۳۶۸	۴,۷۴۵	(۴۷)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱,۰۰۷)	۸۱	۵,۸۷۳	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۵۶	۲,۴۴۹	۱۰,۶۱۸	(۹۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۲۵۶	۲,۴۴۹	۱۰,۶۱۸	(۹۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۸۱	۲,۸۲۰	۱۱,۶۳۱	(۷۶)
سرمایه - میلیون ریال	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۷۱۴,۲۲۱	۷,۱۰۴,۶۲۵	۲۹,۲۹۹,۳۰۷	(۷۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	(۵,۱۱۳)	(۵,۲۹۶)	(۷,۳۴۶)	۳
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	(۵,۱۱۳)	(۵,۲۹۶)	(۷,۳۴۶)	۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	(۵,۱۱۳)	(۵,۲۹۶)	(۷,۳۴۶)	۳
سود(زیان) جامع سال	۱,۷۰۹,۱۰۸	۷,۰۹۹,۳۲۹	۲۹,۲۹۱,۹۶۱	(۷۶)
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلی	۶۴۰,۴۰۵	۶,۱۶۲,۲۱۷	۲۶,۷۳۹,۴۴۳	(۹۰)
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۶۸,۷۰۳	۹۳۷,۱۲۲	۲,۵۵۲,۵۱۸	۱۴

توضیحات

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵,۴۴۹,۰۳۹	۳۱,۰۴۱,۵۱۵	۲۴,۲۴۱,۳۸۹	۱۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۱۱۲,۵۵۰	۱۱۶,۴۳۱	۱۲۴,۱۹۳	(۳)
دارایی‌های نامشهود	۱۶۸,۳۳۹	۲۰۲,۰۳۳	۱۵۱,۶۳۰	(۱۷)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۵,۱۸۵,۳۹۸	۲۷,۶۳۲,۰۸۴	۱۵,۷۲۹,۳۹۹	(۹)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷,۸۳۴,۷۳۷	۷,۷۸۷,۴۲۶	۵,۴۱۵,۹۳۳	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۹,۱۰۱,۲۰۸	۱۸,۷۸۶,۷۱۵	۲۴,۹۴۹,۱۵۳	۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۷,۸۵۱,۲۵۱	۸۵,۵۶۶,۲۰۴	۷۰,۶۱۱,۶۹۷	۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۸۸,۵۸۱,۵۱۲	۷۲,۴۱۵,۸۱۶	۴۲,۱۰۸,۰۸۵	۲۲
موجودی مواد و کالا	۱۰,۱۴۱,۲۲۵	۶,۱۶۵,۲۶۶	۹۱۷,۶۶۱	۶۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲۵,۹۶۸,۶۴۸	۱۸۸,۸۴۵,۸۵۳	۱۰۲,۴۶۷,۴۸۱	۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۶۶,۵۱۱	۴۵۰,۳۰۷	۴۵۹,۰۵۵	۲۶
موجودی نقد	۵۵,۱۲۹,۰۴۰	۶۴,۵۸۲,۵۳۰	۲۹,۶۸۰,۳۴۲	(۱۵)
	۳۸۰,۳۸۶,۹۳۶	۳۳۲,۴۵۹,۷۷۲	۱۷۵,۶۳۲,۶۳۴	۱۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۸۰,۳۸۶,۹۳۶	۳۳۲,۴۵۹,۷۷۲	۱۷۵,۶۳۲,۶۳۴	۱۴
جمع دارایی‌ها	۴۶۸,۲۳۸,۱۸۷	۴۱۸,۰۲۵,۹۷۶	۲۴۶,۲۴۴,۳۲۱	۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰
افزایش سرمایه در جریان	۴,۹۱۶,۲۲۲	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۸۷۳,۹۸۱	۸۲۲,۱۸۰	۶۷۳,۳۷۵	۶
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۰,۵۷۹	۳۵,۶۹۳	۴۳,۰۳۸	(۱۴)
سود انباشته	۵۰,۳۸۰,۴۰۸	۵۰,۳۴۰,۸۸۰	۲۸,۷۸۰,۹۸۰	۰
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۸,۷۲۰,۲۳۲	۵۳,۷۱۷,۷۹۴	۳۲,۰۱۶,۴۳۵	۹
منافع فاقد کنترل	۵,۷۸۲,۷۳۲	۵,۴۴۲,۶۱۷	۳,۹۹۰,۰۹۹	۶
جمع حقوق مالکانه	۶۴,۵۰۲,۹۶۴	۵۹,۱۶۰,۴۱۱	۳۶,۰۰۶,۵۳۴	۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۰۴,۳۱۹	۵۰۲,۸۴۹	۱۸۷,۳۱۵	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۲۲۵,۰۸۶	۳,۷۳۱,۹۴۲	۲,۳۱۵,۰۲۳	۴۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۷۲۹,۴۰۵	۴,۲۳۴,۷۹۱	۲,۵۰۲,۳۳۸	۲۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۳۴,۹۰۷,۹۹۹	۲۱۳,۳۵۴,۰۰۸	۹۸,۶۰۸,۱۵۳	۱۰
مالیات پرداختنی	۴,۶۸۴,۹۶۰	۴,۴۴۶,۲۴۹	۳,۱۱۰,۷۵۱	۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۲۶,۷۴۶,۷۸۹		۲۶,۷۴۶,۷۸۹	۲,۵۵۲,۵۱۸	۲۹,۲۹۹,۳۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۲۶,۷۴۶,۷۸۹		۲۶,۷۴۶,۷۸۹	۲,۵۵۲,۵۱۸	۲۹,۲۹۹,۳۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	(۷,۳۴۶)			(۷,۳۴۶)	۰	(۷,۳۴۶)
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۴۶)	۲۶,۷۴۶,۷۸۹	۰	۲۶,۷۳۹,۴۴۳	۲,۵۵۲,۵۱۸	۲۹,۲۹۱,۹۶۱
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۵,۰۳۸,۰۸۴)		(۵,۰۳۸,۰۸۴)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۳۸,۰۸۴)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰			۰		۰	۰	۰

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
خرید سهام خزانه												•	•	•	•
فروش سهام خزانه			•									•	•		•
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•									•	•
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•								•	•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•						•	•	•				•
تخصیص به اندوخته قانونی							۵۱,۸۰۱				(۵۱,۸۰۱)		•	•	•
تخصیص به سایر اندوخته ها								•			•		•	•	•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۵۱۹,۰۴۲	۴,۹۱۶,۲۲۲	•	•	•	•	۸۷۳,۹۸۱	•	•	۳۰,۵۷۹	۵۰,۳۸۰,۴۰۸	•	۵۸,۷۲۰,۲۳۲	۵,۷۸۲,۷۳۲	۶۴,۵۰۲,۹۶۴

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۷,۵۷۵,۳۹۶)	۷,۵۴۲,۰۰۲	۵۸,۸۴۷,۵۴۵	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۷۳,۳۵۷)	(۶۷۰,۱۳۰)	(۱,۲۹۳,۰۳۹)	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸,۲۴۸,۷۵۳)	۶,۸۷۱,۸۸۲	۵۷,۵۵۴,۵۰۶	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸۳,۰۷۹	۲,۶۴۴,۸۵۸	۱۴۰,۶۷۷	(۸۹)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۵۳۰,۴۷۸)	(۶,۴۷۴,۶۱۰)	(۸,۳۶۶,۱۵۰)	۱۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۷۰	۲۸	۵۱	۱۵۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳,۶۳۰)	(۳,۲۶۹)	(۹۸,۸۸۵)	(۳۱۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۳۹۹,۳۸۵	۳,۲۰۶,۶۳۴	۰	(۲۵)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۱۴,۳۷۴,۱۷۸)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۸,۷۴۸	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۱۶,۲۰۴)	(۴۹,۵۶۴)	۰	(۱۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱,۰۷۰,۳۸۰	۱,۱۴۲,۶۸۹	۰	(۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۷۵,۶۵۶	۵۳۸,۴۰۲	۱,۲۳۴,۴۹۳	(۱۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۴۳۱,۷۳۳)	۱,۰۰۵,۱۶۸	(۲۱,۳۵۵,۳۴۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹,۶۸۰,۴۸۵)	۷,۸۷۷,۰۵۰	۳۶,۱۹۹,۲۶۳	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۱۰۶,۵۷۲	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۸۱۲,۱۴۳	۳,۳۰۲,۰۸۳	۱۸,۶۷۷,۳۴۵	۱۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۸۵,۰۰۰)	(۱۰۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۱۰,۸۴۳)	(۴۰۰,۵۷۲)	(۲,۹۹۴,۶۳۳)	(۱۰۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۲۴,۱۲۴)	(۴,۳۳۵,۸۴۴)	(۱۶۶,۸۲۵)	۹۹
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۸۳,۷۴۵	(۲,۸۲۹,۳۳۳)	۴۳۰,۸۸۷	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹,۴۹۶,۷۴۰)	۵,۰۴۷,۷۱۷	۳۶,۶۳۰,۱۴۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۴,۵۸۲,۵۳۰	۲۹,۶۸۰,۳۴۳	۲۹,۶۸۰,۳۴۳	۱۱۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۳,۲۵۰	(۶۳۲,۳۵۴)	(۱,۷۳۷,۹۶۱)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۵,۱۲۹,۰۴۰	۲۴,۱۰۵,۷۰۵	۶۴,۵۸۲,۵۳۰	۶۳
معاملات غیرنقدی	۴,۸۰۹,۶۵۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۹,۷۸۶,۷۹۷	۲۳,۵۳۳,۸۶۱	۸۵,۲۵۵,۷۸۷	(۱۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۰۵۷,۸۷۶)	(۳۲,۷۵۰,۹۷۵)	(۷۸,۶۸۵,۷۴۶)	۱۱
سود(زیان) ناخالص	۷۲۸,۹۲۱	۷۸۲,۸۸۶	۶,۶۷۰,۰۴۱	(۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۷۰,۴۸۸)	(۵۹۵,۰۷۲)	(۱,۲۶۴,۷۷۶)	۲۱
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۴۴۲,۷۷۱	۲,۰۶۹,۲۴۰	۴,۰۴۱,۲۳۶	(۳۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر هزینه ها	(۱۶,۷۵۳)	(۶,۵۸۳)	(۳,۶۵۴,۰۱۶)	(۱۵۵)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۶۸۴,۴۵۱	۲,۲۵۰,۴۷۲	۵,۷۹۲,۴۸۵	(۲۵)
هزینه های مالی	(۱,۴۴۲,۴۶۳)	(۱,۰۴۶,۳۴۶)	(۲,۲۹۷,۶۱۷)	(۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۳۹,۳۶۸	۱,۰۴۰,۳۹۸	۱,۷۹۷,۱۷۰	۱۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۸۱,۳۵۷	۲,۲۴۴,۵۲۴	۵,۲۹۲,۰۳۸	(۳۴)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	(۴۵۶,۸۳۳)	(۱,۹۷۳)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۸۱,۳۵۷	۱,۷۸۷,۷۰۱	۵,۲۹۰,۰۶۵	(۱۷)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۸۱,۳۵۷	۱,۷۸۷,۷۰۱	۵,۲۹۰,۰۶۵	(۱۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۶۶۹	۷۱۲	۲,۲۹۹	(۶)
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۱)	(۲)	(۱۹۹)	(۳,۹۵۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۸۸	۷۱۰	۲,۱۰۰	(۱۷)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۸۸	۷۱۰	۲,۱۰۰	(۱۷)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۸۸	۷۱۰	۲,۱۰۰	(۱۷)
سرمایه	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۴۸۱,۳۵۷	۱,۷۸۷,۷۰۱	۵,۳۹۰,۰۶۵	(۱۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	۱,۴۸۱,۳۵۷	۱,۷۸۷,۷۰۱	۵,۳۹۰,۰۶۵	(۱۷)
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۵۵,۰۲۳	۲,۶۹۹,۸۴۱	۲,۳۷۹,۰۰۳	۶		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	۸,۸۲۳	۸,۹۳۰	۷,۸۸۹	(۱)		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷,۱۰۷,۱۱۳	۱۷,۰۵۹,۸۱۳	۱۴,۶۸۸,۳۱۹	۰		
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰		
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰		
سایر دارایی‌ها	۱۵,۴۰۹,۹۵۶	۱۵,۴۵۶,۹۷۱	۲۲,۹۸۴,۹۹۶	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۵,۳۸۰,۹۱۵	۳۵,۲۲۵,۵۴۵	۴۰,۰۶۰,۳۰۷	۰		
دارایی‌های جاری						
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۸,۶۸۷,۴۴۳	۱۸,۳۹۳,۸۹۸	۲۵,۸۳۷,۸۸۶	۲		
موجودی مواد و کالا	۸,۷۶۰,۰۲۳	۵,۰۵۹,۳۷۱	۶۸,۸۵۵	۷۳		
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹۹,۶۶۵,۲۷۷	۱۹۸,۹۰۷,۱۴۹	۹۷,۲۵۶,۱۴۶	۰		
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۶۹,۶۴۳	۰		
موجودی نقد	۱۳,۷۳۶,۷۱۰	۱۵,۹۰۳,۴۰۶	۱۰,۴۳۳,۶۵۶	(۱۴)		
	۲۴۰,۸۳۹,۴۵۳	۲۳۸,۲۶۳,۸۲۴	۱۳۳,۶۵۵,۱۸۵	۱		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۲۴۰,۸۳۹,۴۵۳	۲۳۸,۲۶۳,۸۲۴	۱۳۳,۶۵۵,۱۸۵	۱		
جمع دارایی‌ها	۲۷۶,۲۲۰,۳۶۸	۲۷۳,۴۸۸,۳۶۹	۱۷۳,۷۱۵,۳۹۲	۱		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰		
افزایش سرمایه در جریان	۴,۹۱۶,۳۳۳	۰	۰	۰		
صرف سهام	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰		
اندوخته قانونی	۲۵۱,۹۰۴	۲۵۱,۹۰۴	۲۵۱,۹۰۴	۰		

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
سایر اندوخته‌ها	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	۹,۸۳۲,۴۸۰	۸,۹۰۵,۳۱۲	۸,۶۵۳,۳۳۱	۱۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۵۱۹,۶۴۸	۱۱,۶۷۶,۳۵۸	۱۱,۴۳۴,۳۷۷	۵۰
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	۱,۷۴۵,۷۶۶	۱,۲۷۵,۰۳۴	۸۹۸,۲۴۰	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۷۴۵,۷۶۶	۱,۲۷۵,۰۳۴	۸۹۸,۲۴۰	۳۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۹۶,۴۱۰,۳۷۳	۱۹۳,۷۳۴,۴۹۹	۹۲,۱۶۱,۳۷۸	۲
مالیات پرداختنی	۳۱,۸۹۸	۴۱,۷۳۰	۲۱,۳۷۴	(۲۴)
سود سهام پرداختنی	۶۳۴,۴۱۰	۴,۹۱۳,۹۹۵	۴,۳۶۹,۹۳۴	(۸۷)
تسهیلات مالی	۳۱,۱۳۹,۳۰۲	۲۹,۶۷۱,۹۷۹	۲۲,۰۳۷,۶۴۳	۵
ذخایر	۱,۵۹۱,۸۲۸	۳,۸۱۵,۸۸۶	۲,۰۶۱,۳۷۹	(۵۸)
پیش‌دریافت‌ها	۲۷,۱۴۷,۱۴۳	۲۹,۳۶۸,۹۸۸	۴۰,۷۵۱,۳۷۷	(۸)
	۲۵۶,۹۵۴,۹۵۴	۲۶۰,۵۳۷,۰۷۷	۱۶۱,۳۹۲,۸۷۵	(۱)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۵۶,۹۵۴,۹۵۴	۲۶۰,۵۳۷,۰۷۷	۱۶۱,۳۹۲,۸۷۵	(۱)
جمع بدهی‌ها	۲۵۸,۷۰۰,۷۳۰	۲۶۱,۸۱۲,۱۱۱	۱۶۳,۳۹۱,۱۱۵	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۷۶,۲۲۰,۳۶۸	۲۷۳,۴۸۸,۳۶۹	۱۷۳,۷۱۵,۳۹۲	۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰	۰	۰	۲۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۸,۶۵۳,۳۳۱	۰	۱۱,۴۲۴,۳۷۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰	۰	۰	۲۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۸,۶۵۳,۳۳۱	۰	۱۱,۴۲۴,۳۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵,۲۹۰,۰۶۵		۵,۲۹۰,۰۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۵,۲۹۰,۰۶۵	۰	۵,۲۹۰,۰۶۵
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	۵,۲۹۰,۰۶۵	۰	۵,۲۹۰,۰۶۵
سود سهام مصوب									(۵,۰۳۸,۰۸۴)		(۵,۰۳۸,۰۸۴)
افزایش سرمایه	۰	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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۱۹,۰۴۲	۰	۰	۰	۲۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۸,۹۰۵,۳۱۲	۰	۱۱,۶۷۶,۲۵۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۴۸۱,۳۵۷		۱,۴۸۱,۳۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۱,۴۸۱,۳۵۷		۱,۴۸۱,۳۵۷
سود سهام مصوب									(۵۵۴,۱۸۹)		(۵۵۴,۱۸۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۴,۹۱۶,۲۲۲									۴,۹۱۶,۲۲۲
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۵۱۹,۰۴۲	۴,۹۱۶,۲۲۲	۰	۰	۲۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۹,۸۳۲,۴۸۰	۰	۱۷,۵۱۹,۶۴۸

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۲,۲۱۸,۹۳۴)	۴,۱۶۸,۹۷۲	۹,۰۴۳,۲۲۳	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۴,۶۱۱)	(۳۴,۶۱۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۲۱۸,۹۳۴)	۴,۱۳۴,۳۶۱	۹,۰۰۸,۶۱۲	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۷,۸۴۲	۲۰,۷۲۲	۲۴,۳۵۲	۳۴
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۷۹,۵۷۴)	(۱۰۵,۹۴۸)	(۴۹۶,۷۸۸)	(۱۶۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۳۹	۰	۲۳	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۶۳۸)	(۱,۰۵۸)	(۳,۷۹۰)	(۵۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲,۲۸۷,۴۳۶	۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۲,۳۷۱,۴۹۴)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۶۹,۶۴۲	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴۷,۳۰۰)	(۳۱,۷۰۰)	۰	(۴۹)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱,۰۷۰,۳۸۰	۱,۳۴۶,۶۸۹	۳,۵۰۳,۷۰۳	(۲۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۷,۴۹۹	۲۳۹,۵۱۸	۴۱۸,۶۸۳	(۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸۴۷,۳۴۸	۳,۷۵۵,۶۵۹	۱,۱۴۴,۳۳۱	(۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۳۷۱,۶۷۶)	۷,۸۹۰,۰۲۰	۱۰,۱۵۲,۹۵۳	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰۶,۵۷۳	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰۶,۴۳۲)	(۱۲۶,۰۰۰)	(۱,۷۴۶,۰۰۰)	۱۶
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲۴,۱۲۴)	(۴,۳۳۵,۸۴۴)	(۱۶۶,۸۲۵)	۹۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۲۳,۹۷۴)	(۴,۴۶۱,۸۴۴)	(۲,۴۱۲,۸۲۵)	۸۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۰۹۵,۶۵۰)	۳,۴۳۸,۱۷۶	۷,۷۴۰,۱۲۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵,۹۰۲,۴۰۶	۱۰,۴۳۲,۶۵۶	۱۰,۴۳۲,۶۵۶	۵۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۸۰,۰۴۶)	(۶۴۶,۵۵۴)	(۲,۲۶۰,۳۷۸)	۸۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳,۷۲۶,۷۱۰	۱۳,۲۰۴,۳۷۸	۱۵,۹۰۲,۴۰۶	۴
معاملات غیرنقدی	۴,۸۰۹,۶۵۰	۰	۴,۳۳۷,۱۸۸	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سرمایه گذاری هامون سپاهان	سرمایه گذاری هامون سپاهان	10102886958		علی دقایقی	5279341630	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	☐
مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	14004772590		حسین شهریار مرعچوئیه	1249692091	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	☐
توسعه نفت و گاز صبا کارون	توسعه نفت و گاز صبا کارون	14004678984		محمدجواد شمس	0383547075	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	مهندسی مکانیک	☐
توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	14006653660		عیسی مقدمی زاد	1898747474	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	حقوق	☐
تلاش گستران آینده	تلاش گستران آینده	14005432069		محمد رضا ایمانی	0382047028	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	☐