



شرکت: بازرگانی ناوک آسیا کیش	سرمایه ثبت شده: 560,000
نماد: پارسان3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بازرگانی ناوک آسیا کیش
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 3 و 4 بخش مبانی اظهار-نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

5-حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

5. 2- همانگونه که در یادداشت توضیحي 15 صورت-هاي مالي پيوست افشا گردیده، مبلغ 328,449 ميليون ريال (معادل 4,459 هزار درهم) از سرفصل پيش-پرداخت‌ها مربوط به وجوه پرداختي به شرکت دومینوس انرژی بابت مشارکت در خرید محصولات پتروشيمي (کود اوره) از بازار داخلي و فروش کالاي ياد شده در بازارهاي بين‌المللي، مطابق با قرارداد منعقدہ في‌ما بين مي‌باشد که به دليل عدم انجام تعهدات مربوطه و انقضاي تاريخ سررسيد پيش-فاکتور صادره فروشنده و در نتیجه عدم دریافت کالاي مزبور توسط شرکت دومینوس انرژی، تاکنون تسويه نگردیده است. این در حالي است که در پایان سال مالي مورد گزارش، مغایر با استانداردهاي حسابداري با وجود عدم احراز ورود جریان منافع اقتصادي ناشي از مطالبات مزبور، هیچ-گونه ذخيره‌اي از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است. بنابراین در صورت اعمال تعديلات لازم، سرفصل پيش-پرداخت‌ها و سود انباشته ابتدای سال هر یک به مبلغ 328,449 ميليون ريال کاهش خواهد یافت.
6. 3- همانگونه که در یادداشت توضیحي 17 صورت-هاي مالي پيوست افشا گردیده، حساب-هاي دریافتني تجاري از شرکت خارجي آسیايي به مبلغ 127,379 ميليون ريال مي-باشد. در این خصوص تا پایان سال مالي مورد گزارش، مبلغ 570,000 ميليون ريال از شرکت مذکور جهت سرمايه-گذاري در اوراق گواهي سپرده مدت دار بانكي دریافت گردیده، که با استناد به نيابتي بودن سرمايه-گذاري انجام شده براي آن شرکت با حساب سرمايه گذاري-ها تهاتر گردیده است. همچنین در سال مالي مورد گزارش، مبلغ 14,474 ميليون ريال سود حاصل از سرمايه-گذاري مذکور به حساب طلب آن شرکت منظور گردیده است. در این خصوص بابت سرمايه-گذاري ياد شده و سود حاصل از آن، هیچگونه توافق-نامه-اي با شرکت مذکور به منظور تعيين تعهدات طرفین منعقد نگردیده است. بنابراین این موسسه نتوانسته از طريق اعمال ساير روش-هاي رسيدگي نسبت به تعهدات طرفین متقاعد گردد و تعيين آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت دریافت توافق-نامه مذکور نسبت به صورت-هاي مالي پيوست ضرورت مي-يافت، در حال حاضر براي این موسسه امکان پذیر نگردیده است.
7. 4- پاسخ تاييديه‌هاي مستقل درخواستي این موسسه در خصوص حساب-هاي دریافتني‌هاي تجاري حاكي از مغایرت نامساعد با شرکت-هاي J.D.G.T و P.P.C جمعا به مبلغ 51,041 ميليون ريال مي‌باشد. این موسسه نتوانسته از طريق اعمال ساير روش-هاي رسيدگي نسبت به مغایرت مذکور متقاعد گردد و در نتیجه، تعيين آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت رفع مغایرت-هاي اشاره شده نسبت به صورت-هاي مالي پيوست ضرورت مي-يافت، در حال حاضر براي این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

8. 6-ابهام درخصوص بدهی مالیاتی

همانگونه که در یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، براساس برگ- تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی برای مالیات عملکرد سال 1400 عمدتاً به دلیل مغایرت در معاملات ارسالی موضوع ماده 169 ق.م.م به طرفیت شرکت، مبلغ 69,061 میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. در این خصوص مدیریت شرکت با استناد به ثبت این معاملات در سنوات قبل در دفاتر و همچنین ارسال آن-ها در سامانه مذکور نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است و معتقد است موضوع مذکور آثاری در حساب-های شرکت نخواهد داشت. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

9. 7-ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی 5-32 صورتهای مالی پیوست، ابهام در خصوص نتیجه دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت در ارتباط با واریز مبلغ 1,571 هزار درهم توسط خریدار (بابت بخشی از ثمن قرارداد خرید محموله گرانول گوگرد)، به حساب مندرج در ایمیل جعلی ارسالی برای خریدار، به ویژه نظر کارشناسی پلیس فتا مبنی بر عدم ارسال ایمیل از سوی سرور ایمیل مستقر در شرکت، جلب می-نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

10. 8-وضعیت وجوه ارزی نزد بانک

همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-14 صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، سایر دارایی-ها بابت وجوه ارزی به مبلغ 1.604.995 یوان با منشا کونلون نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی می-باشد که انتقال آن صرفاً در محدوده

حساب-های بین شعب بانک کونلون مجاز می-باشد. در این خصوص پیگیری-های مدیریت شرکت به-منظور تبدیل ارز مذکور به ریال در جریان می-باشد. همچنین طبق یادداشت توضیحی 8-17 صورتهای مالی پیوست، نحوه انتخاب صرافی-ها براساس ارزیابی-ها در جهت حفظ امنیت وجوه شرکت و رضایت مشتریان، توسط مدیرعامل و هیئت-مدیره شرکت صورت می-پذیرد. در این خصوص، وثایق دریافتی از کارگزاران در ارتباط با وجوه امانی نزد ایشان به-صورت چک جمعا به مبلغ 42.433 میلیارد ریال می-باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

11. 9-نحوه تعیین نرخ فروش کود اوره صادراتی و آمونیاک

همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1-5 صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، طی سال مالی مورد گزارش نرخهای فروش مربوط به محصول کود اوره صادراتی و آمونیاک (سود ناخالص معادل 35/2 درصد) صرفاً بر اساس نظر هیئت-مدیره شرکت و شرایط بازار-های جهانی تعیین شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

12. 12-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- 12-1. نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود به مطالب مندرج در بندهای مبانی اظهار نظر مشروط جلب می نماید،
- 12-2. مفاد تبصره 2 ماده 241 لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب 20 اردیبهشت 1395 درخصوص ممنوعیت عضویت همزمان برخی از اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکت و شرکت‌های دیگری که بخشی از سهام آنها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومی غیردولتی می‌باشد،
- 12-3. مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با معرفی یک نفر توسط اعضای حقوقی هیئت‌مدیره به نمایندگی دائمی خود جهت انجام وظایف مدیریت در خصوص مجمع عمومی عادی مورخ 14 دی 1401 صاحبان سهام،
- 12-4. مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با انتخاب و تعیین رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره،
- 12-5. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت‌مدیره جهت ثبت و آگهی نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر-عامل به مرجع ثبت شرکت‌ها،
- 12-6. پیگیری‌های هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ 14 دی 1401 بابت استفاده از ظرفیت‌های خالی به منظور ارائه خدمات به اشخاص خارج از گروه جهت افزایش کارایی و سودآوری و همچنین موارد اشاره شده در بندهای 2، 12-2 و 15 این گزارش، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.
13. 13-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-31 صورت‌های مالی پیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری پس از انجام معامله رعایت شده است. مضافاً، به استثنای موارد افشا شده در یادداشت توضیحی 1-31 صورت‌های مالی پیوست، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. 14-گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 الی 4 مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
15. 15-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به‌دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت برخی مفاد آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین اجرای کامل قوانین و مقررات مزبور با توجه به عدم انجام مواردی همچون اجرای فرآیندهای طبقه‌بندی و شناسایی مشتری براساس ریسک تعاملات کاری، تدوین رویه‌های قابل اتکا و مسائل مربوط به حوزه‌های بین‌المللی، آموزش و توانمندسازی کارکنان، معرفی مسئول مبارزه پولشویی از مدیران ارشد شرکت و متعاقباً اخذ تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، در شرکت میسر نشده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	Mohammadkazem [Roohollahi [Sign		1402/10/18 11:51:05
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1402/10/18 11:54:20

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
(۵۷)	۹,۴۳۰,۴۰۷	۴,۰۱۱,۵۳۵	درآمدهای عملیاتی
۵۷	(۹,۳۶۸,۳۸۹)	(۳,۹۹۹,۱۰۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۶)	۵۳,۰۱۸	۱۳,۴۳۳	سود(زیان) ناخالص
(۳۳)	(۸۸,۶۰۱)	(۱۱۶,۷۳۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۵۶	۶۷,۱۷۴	۱۰۵,۱۳۳	سایر درآمدها
--	۰	(۳۳,۵۹۰)	سایر هزینه ها
--	۳۰,۵۹۱	(۳۱,۷۶۰)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۴۰)	۵۱,۴۱۵	۳۱,۰۳۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۹)	۸۳,۰۰۶	۹,۲۶۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۷۶)	(۷,۶۵۷)	۹۶
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۹۹۲	۷۴,۳۴۹	(۸۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸,۹۹۲	۷۴,۳۴۹	(۸۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۶	۱۳۳	(۸۸)
سرمایه	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	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

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸,۹۹۲	۷۴,۳۴۹	(۸۸)

شرح	دوره منتهي به		درصد تغيير
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۸,۹۹۲	۷۴,۳۴۹	(۸۸)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۲۸,۸۴۳	۵۳۷,۱۰۷	۵۴۲,۰۸۰	(۲)	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱			درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های نامشهود	۵۵	۳۸	۹۰	۴۵						
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	۰						
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰						
سایر دارایی‌ها	۶۱,۵۹۵	۰	۰	۰						
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵۹۱,۶۳۴	۵۳۸,۲۸۶	۵۴۳,۳۱۱	۱۰						
دارایی‌های جاری										
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۵۷,۳۴۸	۳۳۷,۰۹۰	۵۹۲,۴۷۰	۶						
موجودی مواد و کالا	۰	۷,۸۹۳	۰	--						
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۵۳,۰۸۱	۱,۴۸۸,۸۰۵	۱,۷۸۱,۷۴۸	(۲۳)						
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۱۵,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۳۳۵,۶۰۰	۲۶						
موجودی نقد	۳۹۶,۱۰۵	۲۳۱,۸۹۷	۹,۱۳۷	۷۹						
	۲,۰۲۱,۵۳۴	۲,۱۴۶,۶۸۵	۲,۷۱۸,۹۵۵	(۶)						
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
جمع دارایی‌های جاری	۲,۰۲۱,۵۳۴	۲,۱۴۶,۶۸۵	۲,۷۱۸,۹۵۵	(۶)						
جمع دارایی‌ها	۲,۶۱۳,۱۶۸	۲,۶۸۴,۹۷۱	۳,۲۶۳,۲۶۶	(۳)						
حقوق مالکانه و بدهی‌ها										
حقوق مالکانه										
سرمایه	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۰						
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰						
صرف سهام	۰	۰	۰	۰						
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰						
اندوخته قانونی	۶,۷۴۷	۶,۳۹۷	۲,۱۹۷	۷						
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰						
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰						

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۱۰,۳۴۵	۳۶۴,۴۳۳	۱۹۶,۹۷۴	(۲۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۷۶,۹۹۳	۸۳۰,۷۳۰	۷۵۹,۱۷۱	(۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۳۵,۴۳۸	۱۷,۷۴۳	۱۱,۹۵۱	۴۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۵,۴۳۸	۱۷,۷۴۳	۱۱,۹۵۱	۴۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۷۴۷,۳۸۳	۱,۸۱۰,۹۰۴	۲,۴۷۵,۰۳۸	(۴)
ماليات پرداختني	۰	۶,۳۷۸	۰	--
سود سهام پرداختني	۶۱,۶۱۱	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱,۸۴۵	۱۳,۴۶۰	۱۶,۱۰۶	(۸۶)
پيش‌دريافت‌ها	۰	۵,۸۶۶	۰	--
	۱,۸۱۰,۷۳۸	۱,۸۳۶,۵۰۸	۲,۴۹۱,۱۴۴	(۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۸۱۰,۷۳۸	۱,۸۳۶,۵۰۸	۲,۴۹۱,۱۴۴	(۱)
جمع بدهي‌ها	۱,۸۳۶,۱۷۶	۱,۸۵۴,۳۵۱	۲,۵۰۳,۰۹۵	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۶۱۳,۱۶۸	۳,۶۸۴,۹۷۱	۳,۲۶۲,۳۶۶	(۳)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۷	۰	۰	۰	۱۹۶,۹۷۴	۰	۷۵۹,۱۷۱
اصلاح اشتباهات	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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۷	۰	۰	۰	۱۹۶,۹۷۴	۰	۷۵۹,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۷۴,۳۴۹		۷۴,۳۴۹
اصلاح اشتباهات	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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۳۴۹	۰	۷۴,۳۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۳۴۹	۰	۷۴,۳۴۹
سود سهام مصوب									(۲,۸۰۰)		(۲,۸۰۰)
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 قانونی					۴,۱۰۰				(۴,۱۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۲۶۴,۴۲۳	۰	۸۳۰,۷۲۰

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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۸,۹۹۲		۸,۹۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۸,۹۹۲		۸,۹۹۲
سود سهام مصوب									(۶۲,۷۲۰)		(۶۲,۷۲۰)
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 قانونی					۴۵۰				(۴۵۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۴۷	۰	۰	۰	۲۱۰,۲۴۵	۰	۷۷۶,۹۹۲

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۲۲,۰۰۰)	(۷۶,۹۵۲)	(۵۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۹۳۳)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲۹,۹۳۳)	(۷۶,۹۵۲)	(۶۹)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۸۵)	(۳,۴۵۴)	۸۳
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۰)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲۶,۰۰۰	۴۵۰,۲۰۰	(۵۰)
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۶۰۰)	(۲۲)
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۴,۱۱۹	۳,۳۴۹	۲۳
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۳,۱۱۳	۴۸,۰۳۰	(۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲,۵۷۷	۲۹۲,۵۲۵	(۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۷,۳۵۶)	۲۱۵,۵۷۳	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۳۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۷۲۸)	(۲,۸۰۰)	۷۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۹۹,۲۷۲	(۲,۸۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۱,۹۱۶	۲۱۲,۷۷۳	(۱۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۲۱,۸۹۷	۹,۱۳۷	۲,۳۲۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۹۲	(۱۲)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۹۶,۱۰۵	۲۲۱,۸۹۷	۷۹
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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
خدمات مدیریت هامون سپاهان	خدمات مدیریت هامون سپاهان	10320763050	غلامرضا جمشیدی	غلامرضا جمشیدی	4231673268	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
پترو شیمی پردیس	پترو شیمی پردیس	10102723888	محمدحمید ایجازی	محمدحمید ایجازی	3873314452	مدیر عامل	موظف	دکتر	مدیریت	بله
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	10103389006	محمد نریمان فرد	محمد نریمان فرد	6178846711	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مطالعات ارتباطی وفناوری اطلاعات	بله
سرمایه گذاری هامون سپاهان	سرمایه گذاری هامون سپاهان	10102886958	کیوان ایلکا	کیوان ایلکا	0058813144	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت	بله