

شرکت: گسترش تجارت پارس سبا	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: و صندوق 1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گسترش تجارت پارس سبا
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1401 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی 1 تا 28 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 کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت 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 با توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، انجام حسابرسی صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابرسی و صدور گزارش حسابرس است، لیکن به دلیل مسائل توصیف شده در مبانی عدم اظهارنظر، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب کند.

این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است.

همچنین این موسسه به عنوان 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.

مبانی عدم اظهارنظر

4. بشرح یادداشت توضیحي 6-1-12 ، 185 میلیارد ریال طلب از شرکت ارتباطاتي ضحي کیش در صورتهای مالی شناسایی شده است. که بر اساس مدارک و مستندات موجود علي رغم صدور دادنامه شماره 140068390001375850 در شعبه 39 دادگاه عمومي حقوقي تهران مبني بر واگذاري ملک خیابان گاندي به نفع شرکت، با توجه به تجدید نظرخواهي شرکت ارتباطاتي ضحي کیش نسبت به دادنامه صادره، پرونده در شعبه 12 دادگاه تجدید نظر استان تهران مورد تجدید نظرخواهي قرار گرفته و مجدداً رای به نفع شرکت مورد گزارش صادر شده، که بر اساس شرایط وقت، شرکت اقدام به برگزاری مزایده و فروش ملک نموده است. لیکن علي رغم انجام اقدامات اجرائي فوق، بر اساس نامه شماره 140185601025012687 اداره ثبت اسناد و املاک کشور، ملک مذکور رفع توقیف و بلافاصله بر اساس شکایت شرکت نماد سازه جنوب از شرکت ضحي کیش، ملک مذکور مجدداً بازداشت و در 25/07/1401 به شرکت یاد شده منتقل گردیده است. در شرایط فعلی با توجه به عدم وجود وثایق کافي و معتبر ، قابلیت بازیافت مطالبات مذکور با ابهام اساسي روبرو بوده و منوط به صدور آرای محاکم قضایی در آینده خواهد بود.

5. مبلغ 444 میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتني (یادداشت توضیحي 12) عمدتاً مربوط به طلب از پتروشیمی جم (یادداشت توضیحي 11-1-12) به مبلغ 440 میلیارد ریال، راکد و نقل از سنوات قبل و مبلغ 2/34 میلیارد ریال طلب منظور شده در سال مورد گزارش از پتروشیمی مسجد سلیمان بابت جریمه عدم تخلیه ساختمان استیجاری در موعد مقرر می باشد که اقدامات حقوقي در جریان، تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. در شرایط فعلی بدلیل فقدان اسناد و مدارک ، تعیین آثار مالی احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش و تداوم فعالیت شرکت، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

6. بدهی مالیاتی مورد مطالبه از سوی سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سال مالی 1398 مبلغ 221 میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحي 19) و از بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات 1397 و 1398 جمعاً به مبلغ 233 میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحي 26) بیش از مانده دفاتر می باشد که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آرای مذکور، ثبتی از این بابت در دفاتر منظور نشده است. هرچند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروری به نظر می رسد، لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی منوط به مشخص شدن نتایج پیگیری های شرکت و دریافت رای شورای عالی مالیاتی می باشد.

عدم اظهار نظر

7. این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی یاد شده اظهارنظری ارائه نمیکند. به دلیل اساسی بودن آثار مندرج در بندهای 4 و 5 مبنای عدم اظهارنظر، این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهارنظر را کسب کند و در نتیجه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، امکانپذیر نیست.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی سال قبل توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 28 اسفند ماه 1400 آن مؤسسه درباره صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

9. باتوجه به اینکه شرکت دارای واحد تجاری فرعی است ، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند 4 استاندارد حسابداری شماره 39 را دارا است ، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی ، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد مواد 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 24 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه طرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

11. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ 12/04/1401 صاحبان سهام، در خصوص موارد مطروحه در بندهای 4 الی 6 این گزارش و موارد مشروحه زیر منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

(1) رفع ابهام نسبت به فعالیت شرکت های سرمایه پذیر

(2) تدوین گزارش دلایل توجیهی عملکردی و هزینه ها و ارائه آن به واحد حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 25، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مزبور تشریفات مندرج در ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت رعایت گردیده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

13. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

14. صورتهای مالی به تأیید دو نفر از اعضای هیئت مدیره رسیده است.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثناء موارد مرتبط با قانون مزبور که ایجاد زیر ساختهای آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و شرایط لازم برای اجرای کامل آنها تا کنون فراهم نشده(عمدتا احراز هویت و تبصره 3 ماده 27)، سایر مقررات یاد شده رعایت گردیده است.

13 اردیبهشت 1402

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آئین تراز آریا	Asghar Hemasian Etefagh [[Sign	800248	1402/04/11 12:08:01
مدیر موسسه آئین تراز آریا	[Akbar Hashemian [Sign	811094	1402/04/11 12:10:06

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۶۳,۳۴۱	۳,۰۱۳,۳۷۸	(۸۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵۸,۱۵۶)	(۲,۹۳۳,۳۰۰)	۸۸
سود (زیان) ناخالص	۴,۰۸۵	۸۰,۰۷۸	(۹۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۹,۹۳۱)	۰	--
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۴۳,۳۹۳	--
سایر هزینه‌ها	۰	(۷۳,۸۵۸)	--
سود (زیان) عملیاتی	(۸۵,۸۴۶)	۴۸,۵۱۳	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۸,۰۰۱	۹۱,۳۷۵	۱۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۱۵۵	۱۳۹,۷۸۸	(۸۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱,۸۸۵)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۲,۱۵۵	۱۳۷,۹۰۳	(۸۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۲,۱۵۵	۱۳۷,۹۰۳	(۸۴)
سود (زیان) پایه هر سهم			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
عملیاتی (ریال)	(۲,۸۶۱)	۱,۵۵۴	--
غیرعملیاتی (ریال)	۳,۶۰۰	۳,۰۴۳	۱۸
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷۳۹	۴,۵۹۷	(۸۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۳۹	۴,۵۹۷	(۸۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۳۹	۴,۵۹۷	(۸۴)
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۲۲,۱۵۵	۱۳۷,۹۰۳	(۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۲۲,۱۵۵	۱۳۷,۹۰۳	(۸۴)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۰۳۱	۶,۸۰۴	۵,۶۷۸	(۲۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۸۵	۱۶۱	۳۳۷	(۴۷)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷,۶۱۸	۹,۴۶۷	۸,۴۱۷	(۲۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۱۰,۷۷۱	۰
موجودی مواد و کالا	۸۴۰,۳۱۶	۱,۵۳۵,۰۸۱	۷۸۶,۴۴۸	(۴۵)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۱۰,۶۴۱	۵۶,۴۰۴	۳۴۵,۷۳۵	۹۶
	۱,۳۵۰,۹۵۷	۱,۵۸۱,۴۸۵	۱,۱۴۳,۹۴۴	(۲۱)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۳۵۰,۹۵۷	۱,۵۸۱,۴۸۵	۱,۱۴۳,۹۴۴	(۲۱)
جمع دارایی‌ها	۱,۳۵۸,۵۷۵	۱,۵۹۰,۹۵۲	۱,۱۵۱,۳۶۱	(۲۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۳۲	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۲۰۳,۰۶۳	۳۰۰,۹۰۸	۲۱۴,۹۷۳	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۳۳,۰۶۳	۶۳۰,۹۰۸	۵۴۳,۰۰۵	(۱۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۸۵,۸۸۱	۵۹۰,۳۴۳	۵۴۴,۴۹۱	(۱)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۰۶۱	۵,۷۸۴	۲,۱۳۳	(۱۲)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۹۰,۹۴۳	۵۹۶,۱۲۷	۵۴۶,۶۲۴	(۱)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۴,۵۶۷	۲۷۳,۹۳۷	۱۸,۱۸۰	(۷۳)
مالیات پرداختنی	۰	۳۹,۹۸۷	۴۳,۵۴۹	--
سود سهام پرداختنی	۶۰,۰۰۳	۵۰,۰۰۳	۳	۲۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۳۴,۵۷۰	۲۶۳,۹۱۷	۶۱,۷۳۲	(۶۳)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳۴,۵۷۰	۲۶۳,۹۱۷	۶۱,۷۳۲	(۶۳)
جمع بدهی‌ها	۷۲۵,۵۱۲	۹۶۰,۰۴۴	۶۰۸,۳۵۶	(۲۴)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۹۶۸				(۱,۹۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۹۰۸	۰	۶۳۰,۹۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۲,۱۵۵		۲۲,۱۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۱۵۵	۰	۲۲,۱۵۵
سود سهام مصوب									(۱۲۰,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)
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
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۰۶۳	۰	۵۳۲,۰۶۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	(۲۹۵,۳۲۰)	۴۴۷,۸۳۴	نقد حاصل از عملیات
(۶۳۴)	(۵,۴۴۷)	(۳۹,۹۸۷)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۳۰۰,۷۷۷)	۴۰۷,۸۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۲,۸۲۹)	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	•	(۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱۲	۱۳,۲۴۳	۵۴,۵۱۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۰,۴۱۴	(۲۴۵,۴۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۲۹۰,۳۶۳)	۱۶۲,۳۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۲,۳۵۷	(۲۹۰,۳۶۳)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۶,۴۰۴	۳۴۵,۷۲۵	(۸۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۸۸۰	۱,۰۴۲	۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱۰,۶۴۱	۵۶,۴۰۴	۹۶
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

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
عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوري	عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوري	10101697687	فاقد نماینده	غلامرضا قاسمي	0492082987	رئيس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت سیستم ها	بله
سیدامید حمیدیان دیوکلانی	سیدامید حمیدیان دیوکلانی	2063528365	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي نفت	خیر
خدمات گستر صبا انرژی	خدمات گستر صبا انرژی	10103143373	فاقد نماینده	سیدامید حمیدیان دیوکلانی	2063528365	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي نفت	خیر