



موسسه حسابرسی اعتماد ارقام امین

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

Etemad Argham Amin

Auditing & Consultation Firm (CPAs)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیشرکت نوین آریا پترو نیئر (سهامی خاص)به انضمامصورتهای مالی و یادداشتهای توضیحیسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۳۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی صاحبان سهام****شرکت نوین آریا پترو نیر (سهامی خاص)****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظهار نظر مشروط**

۱- صورتهای مالی شرکت نوین آریا پترو نیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳، بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نوین آریا پترو نیر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به موجب برگ تشخیص ابلاغی، برای عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت، مبلغ ۲۷,۱۲۱ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت حسابها تعدیل نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش باتوجه به سود ابرازی به مبلغ ۹,۸۹۴ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حسابها اعمال نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت و آیین نامه هزینه های قابل قبول مالیاتی تعدیل حسابها ضروری است. لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به نظر نهایی اداره مالیاتی می باشد.

۳- سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۵۸,۹۸۸ میلیون ریال، اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل می باشد، نحوه تسویه و تعهدات احتمالی آن مشخص نمی باشد. در غیاب مستندات و مدارک مورد لزوم از جمله پاسخ تاییدیه های درخواستی امکان اظهار نظر نسبت به صحت مانده و تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت نوین آریا پترو نیر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص**۵- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود**

دارایی های ثابت مشهود شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۹ صورتهای مالی) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۶- پوشش بیمه ای موجودی های مواد و کالا

موجودی های مواد و کالای شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورتهای مالی) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۷- 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- 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 اظهار نظر 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 به طور 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 اظهار نظر 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، اظهار نظر 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 بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، 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 راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نوین آریانا پترو نیر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۴۰، ۱۱۴، ۱۱۵، ۹۰ و ۲۴۰، ۱۲۴ و ۱۲۸، ۱۳۲، ۱۳۷، ۱۴۸، ۱۲۲ و ۱۲۳، ۱۳۸ و ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در مورد انتشار اوراق سهام، ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، تقسیم سود، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره و ارسال نسخه ای از آن جهت ثبت و انتشار در مرجع ثبت شرکتها، اعطای وام و یا اعتبار به هیئت مدیره، تنظیم و ارائه خلاصه صورتهای دارایی و قروض شرکت لااقل هر شش ماه یکبار به بازرسان شرکت رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام با توجه به یادداشت توضیحی ۱۴ و ۱۹ صورتهای مالی و تشکیل جلسات هیئت مدیره و مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات فوق مستنداتی که حاکی از کسب مجوز هیات مدیره باشد، ملاحظه نشده است. بعلاوه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم می گردد، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- از آنجائیکه شرکت توسط صاحبان آن اداره می شود، لذا تمامی آیین نامه های مالی، استخدامی، معاملات و... مورد نیاز تهیه نشده و خریدهها و فروش ها و دریافت ها و پرداختها و هزینه های انجام شده با تایید صاحبان سهام صورت می گیرد.

۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی اعتماد ارقام امین

۳۰ مهر ۱۴۰۳

«حسابداران رسمی»

سعید شرافتمند

۹۱۱۹۴۰

محمد سلیمانی

۸۳۱۲۳۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

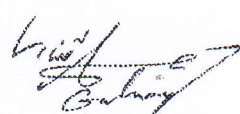
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	مدیرعامل	مرتضی خسرویان
	نائب رئیس هیات مدیره	علی گلناری
	عضو هیات مدیره	محمد شکری

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

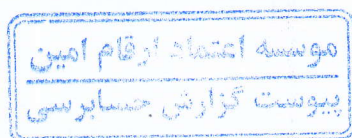
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
ریال	ریال		
۲۵۱,۲۱۱,۳۵۲,۷۲۹	۸۳,۵۰۸,۱۱۶,۵۴۰	۴	عملیات در حال تداوم:
(۲۲۹,۲۲۴,۸۰۴,۵۳۴)	(۶۵,۲۶۷,۶۶۳,۹۸۸)	۵	درآمدهای عملیاتی
۲۱,۹۸۶,۵۴۸,۱۹۵	۱۸,۲۴۰,۴۵۲,۵۵۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۹۰۴,۴۴۰,۸۱۲)	(۴۲,۹۳۸,۵۹۹,۳۵۱)	۶	سود ناخالص
۱,۰۸۲,۱۰۷,۳۸۳	(۲۴,۶۹۸,۱۴۶,۷۹۹)		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶۵۴,۰۴۰,۵۸۲)	(۱۲۴,۶۵۵,۴۸۱)	۷	سود (زیان) عملیاتی
۴۶,۹۳۹,۷۴۰,۵۵۱	۳۴,۷۱۷,۰۷۲,۰۹۴	۸	هزینه های مالی
۴۷,۳۶۷,۸۰۷,۳۵۲	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳)			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
			سال جاری
			سال های قبل
۳۷,۳۶۴,۷۱۳,۷۶۹	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴		سود خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده :
			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۷,۳۶۴,۷۱۳,۷۶۹	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴		سود خالص

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



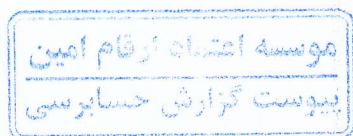
شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵,۸۴۵,۷۹۸,۷۲۹	۵,۷۹۴,۵۹۸,۷۲۹
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت		.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۹۷۷,۹۶۷,۷۲۹	۱۶,۹۲۶,۷۶۷,۷۲۹
دارایی های جاری :			
موجودی کالا	۱۱	۳۴۴,۷۲۰,۴۱۷,۵۴۸	۹۳,۰۶۴,۶۰۵,۵۸۸
پروژه های در جریان تکمیل	۱۲	۵۶,۳۶۶,۵۵۰,۴۸۱	۳,۱۸۴,۳۸۵,۹۶۹
پیش پرداخت ها	۱۳	۱۳۳,۴۱۷,۰۱۶,۹۴۵	۱۰,۵۲۵,۰۶۶,۶۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴	۴۸۴,۶۳۳,۰۴۸,۹۹۳	۵۹,۲۰۲,۲۱۲,۶۹۹
موجودی نقد	۱۵	۲۶۴,۶۱۷,۳۲۳,۸۸۵	۶۰,۴۵۰,۰۶۲,۶۹۲
جمع دارایی های جاری		۱,۲۸۳,۷۵۴,۳۵۷,۸۵۲	۲۲۶,۴۲۶,۳۳۳,۶۰۴
جمع دارایی ها		۱,۲۹۳,۲۴۹,۱۱۳,۸۳۸	۲۴۳,۳۵۳,۱۰۱,۳۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق ماندنه			
سرمایه	۱۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۳,۳۰۳,۰۰۳,۵۶۵	۲,۸۰۸,۲۹۰,۰۷۵
سود انباشته		۵۰,۴۷۹,۳۵۱,۷۹۲	۴۱,۰۷۹,۷۹۵,۴۶۸
جمع حقوق مالکانه		۱۲۳,۷۸۲,۳۵۵,۳۵۷	۱۱۳,۸۸۸,۰۸۵,۵۴۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	.	۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۱۰
جمع بدهی های غیر جاری		.	۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۱۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۱۰۶,۵۸۸,۵۹۳,۶۳۳	۲۰۹,۳۸۵,۲۲۰,۲۱۰
مالیات پرداختنی	۲۰	.	۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳
تسهیلات مالی	۲۱	.	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲
پیش دریافت ها	۲۲	۱,۰۶۲,۸۷۸,۱۶۴,۸۴۸	۷۲,۳۱۰,۵۳۴,۵۷۸
جمع بدهی های جاری		۱,۱۶۹,۴۶۶,۷۵۸,۴۸۱	۳۱۹,۷۹۸,۰۲۶,۴۵۳
جمع بدهی ها		۱,۱۶۹,۴۶۶,۷۵۸,۴۸۱	۳۲۰,۸۸۴,۵۴۳,۱۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۲۹۳,۲۴۹,۱۱۳,۸۳۸	۴۳۴,۷۷۲,۶۲۸,۷۰۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۳۹,۸۱۸,۴۶۸	۱۴,۵۳۹,۸۱۸,۴۶۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۵۱۶,۴۴۶,۶۹۴)	(۸,۵۱۶,۴۴۶,۶۹۴)		
۱۱,۵۲۳,۳۷۱,۷۷۴	۶,۰۲۳,۳۷۱,۷۷۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۱۴۲,۴۲۹,۷۳۷	۴۰,۱۴۲,۴۲۹,۷۳۷		
(۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸)	(۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸)		
۳۷,۳۶۴,۷۱۳,۷۶۹	۳۷,۳۶۴,۷۱۳,۷۶۹		
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۳۰۸,۲۹۰,۰۷۵)	۲,۳۰۸,۲۹۰,۰۷۵	
۱۱۳,۸۸۸,۰۸۵,۵۴۳	۴۱,۰۷۹,۷۹۵,۴۶۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴		
	(۴۹۴,۷۱۳,۴۹۰)	۴۹۴,۷۱۳,۴۹۰	
۱۲۳,۷۸۲,۳۵۵,۳۵۷	۵۰,۴۷۹,۳۵۱,۷۹۲	۹۹۴,۷۱۳,۴۹۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

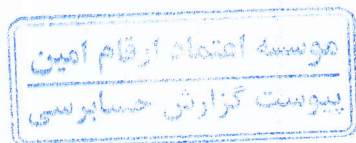
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



. یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

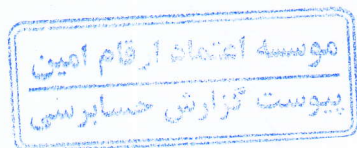
شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
نقد حاصل از عملیات	۱۶۸,۷۳۳,۲۹۳,۶۲۵	(۱۱۲,۱۸۲,۷۶۹,۵۸۵)	۲۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳)	(۹,۴۹۹,۴۹۹,۵۵۳)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵۸,۷۳۰,۲۰۰,۰۴۲	(۱۲۱,۶۸۲,۲۶۹,۱۳۸)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۵۱۶,۷۸۸,۲۵۷)	(۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی	۳۴,۷۱۷,۰۷۲,۰۹۴	۱۳۰,۰۵۵,۴۰۳	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۱,۲۰۰,۲۸۳,۸۳۷	۱۱,۰۷۸,۸۵۵,۴۰۳	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت بابت سود تسهیلات	(۱۲۴,۶۵۵,۴۸۱)	(۶۵۴,۰۴۰,۵۸۲)	
دریافت تسهیلات	-	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲	
پرداخت تسهیلات	(۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲)		
پرداخت نقدی به سهامداران	(۳۸۴,۰۰۶,۳۵۶,۵۱۰)	(۱۴,۱۸۷,۰۶۱,۹۵۴)	
دریافت نقدی از سهامداران	۳۷۳,۱۸۵,۴۷۹,۹۴۲	۱۰۳,۸۱۷,۱۴۰,۴۸۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۹,۰۴۴,۷۱۰,۱۳۱)	۱۱۷,۰۷۵,۲۱۶,۰۳۲	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد و معادل نقد	۱۵۰,۸۸۵,۷۷۳,۷۴۸	۶,۴۷۱,۸۰۲,۲۹۷	
موجودی نقد و معادل نقد در ابتدای دوره	۱۱۳,۷۳۱,۵۵۰,۱۳۷	۶۰,۴۵۰,۰۶۲,۶۹۲	
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	-	۴۶,۸۰۹,۶۸۵,۱۴۸	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۶۴,۶۱۷,۳۲۳,۸۸۵	۱۱۳,۷۳۱,۵۵۰,۱۳۷	
مبادلات غیر نقدی	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توان گستر کهربا با شخصیت حقوقی سهامی خاص در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۷ تحت شماره ۳۰۸۸۷۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۴۳۸۱۸۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۰۶ نام شرکت به نوین آریا پترونیر تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری- پلاک ۱۶۲- طبقه پنجم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

کلیه فعالیت های مرتبط با خدمات مدیریت طرح، خدمات مدیریت پیمان، خدمات فنی و مهندسی مشاوره طرحی، تست غیر مخرب و راه اندازی، کلیه فعالیت های اجرایی و تامین تجهیز در صنایع آب، برق، گاز و پتروشیمی و صادرات و واردات کلیه

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۵	۳۰
۱۵	۳۰

استخدام قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر شرکت، وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش یا تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع منظور می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

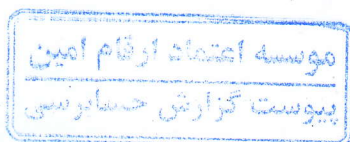
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ سال	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود

۳-۶-۲- استهلاك نرم افزار حسابداری سپیدار طبق آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۳ ساله روش خط مستقیم مستهلک می گردد و امتیاز خط تلفن به دلیل عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون

کالای ساخته شده

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها اعمال می شود.

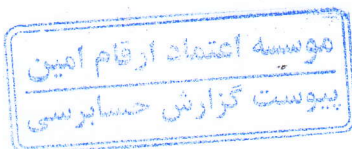
۳-۹- سرمایه گذاری ها

۳-۹-۱- نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک سرمایه گذاری ها.

۳-۹-۲- نحوه شناخت درآمد:

درآمد سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می گردد.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴_درآمدهای عملیاتی

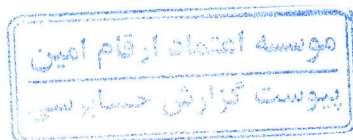
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۶۰,۳۳۰,۷۶۷,۶۴۱	۷۰,۳۶۰,۰۳۵,۲۵۰
۹۰,۸۸۰,۵۸۵,۰۸۸	۱۳,۱۴۸,۰۸۱,۲۹۰
۲۵۱,۲۱۱,۳۵۲,۷۲۹	۸۳,۵۰۸,۱۱۶,۵۴۰

درآمد حاصل از فروش کالا
درآمد حاصل از ارائه خدمات و آموزش

۴_۱_درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۱,۹۶۵,۳۶۴,۶۰۶	۲۹,۸۳۲,۶۲۹,۴۳۲
۸۷,۸۹۲,۲۷۹,۷۵۸	۲۲,۲۰۸,۷۵۰,۱۰۰
۶۶,۱۸۹,۶۸۲,۶۷۵	۸,۶۳۰,۸۱۷,۷۳۸
۳,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۰۸۳,۰۰۰
۹,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۱,۲۹۰,۵۸۳
۲,۴۱۳,۳۷۱,۵۹۶	۳,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۹۴,۴۸۷,۱۷۶	۲,۵۷۴,۸۰۸,۲۲۰
.	۱,۹۷۸,۸۶۰,۰۰۰
۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۷۰۰,۰۰۰
۲۸,۳۲۲,۱۳۰,۶۲۱	.
۴,۰۰۹,۰۴۳,۸۸۰	.
۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۸,۷۵۸,۳۹۲,۴۱۷	۶۶۵,۱۷۷,۴۶۷
۲۵۱,۲۱۱,۳۵۲,۷۲۹	۸۳,۵۰۸,۱۱۶,۵۴۰

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات
شرکت تولیدی و بازرگانی شکوفه صنعت پویا
شرکت نیر پارس
شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریتک)
شرکت مهندسی و ساخت نیروگاه های اتمی
پتروشیمی لاله
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
شرکت مپنا
شرکت فلات پارس
سایر



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی ارائه خدمات و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۲			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سو(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	درصد
۷۰,۳۶۰,۰۳۵,۲۵۰	۴۸,۴۴۶,۶۹۵,۰۶۶	۲۱,۹۱۳,۳۴۰,۱۸۴	۳۱.۱۴٪
۱۳,۱۴۸,۰۸۱,۲۹۰	۱۶,۸۲۰,۹۶۸,۹۲۲	(۳,۶۷۲,۸۸۷,۶۳۲)	۲۷.۹۳٪-
۸۳,۵۰۸,۱۱۶,۵۴۰	۶۵,۲۶۷,۶۶۳,۹۸۸	۱۸,۲۴۰,۴۵۲,۵۵۲	۲۱.۸۴٪

درآمد حاصل از فروش کالا
درآمد حاصل از ارائه خدمات و آموزش

۴-۳ جدول بهای تمام شده مربوط به تفکیک هر پروژه

۱۴۰۲			
مواد و مصالح	دستمزد مستقیم	سربار تولید	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۴۴۶,۶۹۵,۰۶۶			۴۸,۴۴۶,۶۹۵,۰۶۶
۱۰,۳۷۲,۵۱۲,۰۴۸	۶,۴۴۸,۴۵۶,۸۷۴		۱۶,۸۲۰,۹۶۸,۹۲۲
۴۸,۴۴۶,۶۹۵,۰۶۶	۱۰,۳۷۲,۵۱۲,۰۴۸	۶,۴۴۸,۴۵۶,۸۷۴	۶۵,۲۶۷,۶۶۳,۹۸۸

درآمد حاصل از فروش کالا
درآمد حاصل از ارائه خدمات و آموزش

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
کالای مصرف شده در خدمات ارائه شده		
دستمزد مستقیم	۵-۲	۲۶,۳۴۷,۴۳۶,۹۵۱
سربار ساخت	۵-۲	۳۲,۰۱۳,۸۸۷,۳۳۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		۵۸,۳۶۱,۳۲۴,۲۸۷
کالای اول دوره		۹۳,۰۶۴,۶۰۵,۵۸۸
خرید طی دوره	۵-۱	۱۹۳,۰۵۶,۸۵۶,۷۴۲
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۲۸۶,۱۲۱,۴۶۲,۳۳۰
موجودی کالای پایان دوره		(۱۱۵,۲۵۷,۹۸۲,۰۸۳)
(انتقال به پروژه های در جریان تکمیل)		(۱۶,۲۰۳,۱۲۰,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۷۰,۸۶۳,۴۸۰,۲۴۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۲۲۹,۲۲۴,۸۰۴,۵۳۴

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵_ خرید طی دوره:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۹۹,۲۷۹,۳۲۱,۵۱۵	۷۸,۵۰۹,۶۹۳,۰۶۳
۵۲,۸۸۷,۴۶۴,۹۴۸	۶۵,۳۴۲,۹۳۶,۷۴۹
۳۳,۱۷۷,۸۰۰,۵۳۲	۱۰۵,۸۱۶,۵۷۰,۳۵۱
۵,۲۸۸,۶۵۳,۲۳۳	۴۴,۳۰۰,۳۴۳,۳۶۸
۲,۴۲۳,۶۱۶,۵۱۴	۱۴۲,۷۰۷,۰۰۰
۱۹۳,۰۵۶,۸۵۶,۷۴۲	۲۹۴,۱۱۲,۲۵۰,۵۳۱

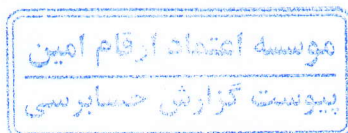
ابزار دقیق
ملزومات نصب (بالک متریال)
تابلو برق
تجهیزات اعلان و اطفاء
سایر

۱-۵_ خرید براساس تامین کنندگان اصلی کالا

۱۴۰۲
ریال
۹۹,۶۷۱,۵۶۳,۴۶۱
۶۴,۲۲۹,۲۷۰,۰۵۸
۳۵,۷۶۵,۸۴۸,۸۴۴
۳۱,۹۸۷,۲۷۵,۲۲۹
۲۱,۳۵۹,۱۴۵,۳۴۹
۱۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۶۳۹,۴۳۰,۲۰۰
۶,۰۵۹,۵۲۲,۰۰۰
۴,۶۷۲,۴۰۹,۲۳۳
۳,۸۶۴,۳۶۴,۵۰۰
۵,۵۳۳,۴۲۱,۶۵۷
۲۹۴,۱۱۲,۲۵۰,۵۳۱

خرید وارداتی (۱۷۴.۵۱۷ یورو- ۳۴۶.۴۹۸ درهم)

شرکت کابل البرز
شرکت راستین الوند سپهر
شرکت طلایه داران مس جیرفت
شرکت آبان بسپار پارسیان
شرکت تابلو صنعت توان
شرکت کالوپ
شرکت برق سان تجارت پایدار
شرکت رایان استیل
شرکت آذرخش نیرو پیشرو
سایر



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲. هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل می‌شود:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				دستمزد:
		۱۶,۹۰۵,۸۵۲,۰۴۱	۷,۰۸۲,۴۲۲,۵۹۷	حقوق پایه
		۳,۵۴۹,۱۴۳,۶۹۸	۱,۵۳۹,۸۵۸,۶۰۳	بیمه سهم کارفرما
		۱,۳۳۳,۴۴۶,۱۷۳	۱,۷۵۰,۲۳۰,۸۴۸	عیدی و پاداش
		۴,۵۵۸,۹۹۵,۰۳۹	.	سنوات خدمت
				سربار:
۶,۸۱۳,۵۸۸,۱۷۸	۱۸۹,۹۹۰,۰۰۰			ابزار و لوازم مصرفی
۵,۹۸۹,۴۳۴,۳۴۶	۶۷۰,۶۰۹,۳۳۶			هزینه بیمه
۴,۱۷۷,۶۹۹,۶۹۵	۵۵۶,۴۵۰,۰۰۰			هزینه حمل
۲,۴۱۳,۱۵۹,۵۰۳	۷۱۸,۳۵۰,۳۵۴			هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱,۶۴۸,۸۳۱,۱۸۵	۴۲۹,۳۷۹,۳۵۸			ایاب و ذهاب و پیک
۱,۲۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰			هزینه طراحی و مطالعات
۱,۲۶۱,۴۲۴,۳۰۹	۹۵۰,۱۶۴,۱۵۱			هزینه بلیط هواپیما و مسافرت
۱,۰۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۷۱۴,۸۳۰,۰۰۰			دستمزد کارگران و حق الزحمه
۹۱۳,۲۵۹,۳۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			هزینه تست، نصب و راه اندازی
۱۶۸,۵۶۲,۵۰۰	.			هزینه کالیبراسیون
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.			هزینه آموزش
۶,۲۶۵,۱۷۸,۲۹۰	۱,۶۳۵,۰۸۳,۶۷۵			سایر
۳۲,۰۱۳,۸۸۷,۳۳۶	۶,۴۴۸,۴۵۶,۸۷۴	۲۶,۳۴۷,۴۳۶,۹۵۱	۱۰,۳۷۲,۵۱۲,۰۴۸	



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۵۷۰,۱۰۵	۶,۶۷۴,۹۰۱,۵۵۲	هزینه حقوق و مزایا
۱,۰۳۱,۹۲۱,۵۸۷	۱,۴۹۵,۷۱۷,۳۹۸	بیمه سهم کارفرما
۳۷۴,۱۴۸,۲۹۵	۴۷۷,۷۴۵,۵۶۰	عیدی و پاداش
۳۷۶,۹۳۲,۹۶۳	۱,۷۷۶,۵۷۵,۳۴۳	سنوات خدمت
۴,۴۳۱,۴۹۵,۱۶۰	۲۱,۸۹۹,۶۰۲,۵۱۹	هزینه کارمزد صدور ضمانت نامه و کارمزد بانکی
۳,۵۶۰,۶۱۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۳۵۷,۰۳۰,۱۰۳	۱,۲۶۲,۸۴۰,۸۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۶۷۶,۱۷۵,۶۱۶	۶۲۶,۴۴۷,۸۳۴	هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۲۵,۷۴۳,۵۵۰	۵۴۷,۰۳۳,۰۲۰	ملزومات اداری و نوشت افزار
۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۰۰,۰۰۰	تشریفات و هدایا
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری و مشاوره مالی
۲۷۳,۱۱۷,۴۶۱	۴۰۹,۵۵۰,۴۷۴	شارژ ساختمان
۲۵۹,۷۱۰,۶۰۰	۳۹۳,۶۰۳,۰۰۰	ابزار و لوازم مصرفی
۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	خدمات پشتیبانی
۵۰,۹۳۵,۰۰۰	۵۱,۰۹۴,۰۰۰	هزینه چاپ و فتوکپی
۲۴,۶۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شرکت در مناقصه
۳,۵۳۶,۵۲۰,۳۷۲	۹۹۹,۴۸۷,۸۵۱	سایر
۲۰,۹۰۴,۴۴۰,۸۱۲	۴۲,۹۳۸,۵۹۹,۳۵۱	

۷- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۶۵۴,۰۴۰,۵۸۲	۱۲۴,۶۵۵,۴۸۱
۶۵۴,۰۴۰,۵۸۲	۱۲۴,۶۵۵,۴۸۱

هزینه بهره و کارمزد وام دریافتی

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

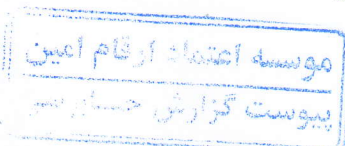
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۲۲,۱۲۵,۹۹۱	۳۴,۷۰۷,۷۶۸,۰۲۸
۷,۹۲۹,۴۱۲	۷,۳۰۴,۰۶۶
.	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۶,۸۰۹,۶۸۵,۱۴۸	.
۴۶,۹۳۹,۷۴۰,۵۵۱	۳۴,۷۱۷,۰۷۲,۰۹۴

سود حاصل از سود سپرده نزد بانک پاسارگاد

سود حاصل از سود سپرده نزد بانک شهر

سود حاصل از سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین

سود حاصل از تسعیر ارز



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹_ دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
۳,۱۸۳,۵۹۹,۸۳۷	۳,۰۵۵,۴۵۵,۴۶۲	۶,۲۳۹,۰۵۵,۲۹۹
.	۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۰۰,۰۰۰
.	.	.
۳,۱۸۳,۵۹۹,۸۳۷	۳,۱۰۶,۶۵۵,۴۶۲	۶,۲۹۰,۲۵۵,۲۹۹
.	۳,۵۱۶,۷۸۸,۲۵۷	۳,۵۱۶,۷۸۸,۲۵۷
.	.	.
۳,۱۸۳,۵۹۹,۸۳۷	۶,۶۲۳,۴۴۳,۷۱۹	۹,۸۰۷,۰۴۳,۵۵۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
۸۷,۸۵۲,۰۸۳	۳۵۶,۶۰۴,۴۸۷	۴۴۴,۴۵۶,۵۷۰
.	.	.
.	.	.
۸۷,۸۵۲,۰۸۳	۳۵۶,۶۰۴,۴۸۷	۴۴۴,۴۵۶,۵۷۰
.	.	.
.	.	.
۸۷,۸۵۲,۰۸۳	۳۵۶,۶۰۴,۴۸۷	۴۴۴,۴۵۶,۵۷۰
۳,۰۹۵,۷۴۷,۷۵۴	۶,۲۶۶,۸۳۹,۲۳۲	۹,۳۶۲,۵۸۶,۹۸۶
۳,۰۹۵,۷۴۷,۷۵۴	۲,۷۵۰,۰۵۰,۹۷۵	۵,۸۴۵,۷۹۸,۷۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

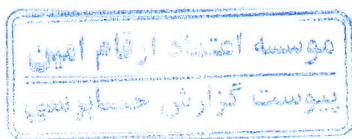
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱_۹_ اضافات اثاثیه و منصوبات بابت خرید چند دستگاه رایانه به همراه تجهیزات می باشد.

۲_۹_ دارایی ثابت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله و آتش سوزی و ... می باشد.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰_ دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن	جمع
۱۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰
.	.	.
.	.	.
۱۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰
.	.	.
.	.	.
۱۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰
نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن	جمع
.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.
۱۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰
۱۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۹,۰۰۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

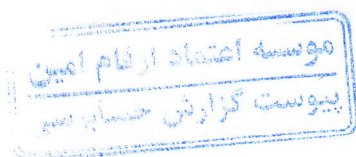
افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- موجودی کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۲,۱۵۷,۶۸۳,۵۶۸	۱۲۳,۹۴۹,۱۸۳,۴۰۵
۳۳,۲۱۴,۴۶۵,۷۸۲	۱۰۳,۲۶۷,۶۷۸,۵۹۳
۶,۰۷۱,۰۰۳,۵۰۰	۶۹,۳۸۸,۳۸۲,۹۴۹
۳,۸۱۴,۸۲۹,۲۳۳	۴۸,۱۱۵,۱۷۲,۶۰۱
۱۱۵,۲۵۷,۹۸۲,۰۸۳	۳۴۴,۷۲۰,۴۱۷,۵۴۸

ابزار دقیق

تابلو برق

ملزومات نصب (بالک مترال)

تجهیزات اعلان و اطفا

۱۱-۱- موجودی کالافاقد پوشش بیمه ای در مقال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و سیل و ... می باشد.

۱۲- پروژه های در جریان تکمیل

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۰	۵۶,۳۶۶,۵۵۰,۴۸۱
۰	۵۶,۳۶۶,۵۵۰,۴۸۱

هزینه های در جریان تکمیل پروژه

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۸,۲۱۹,۰۷۶,۵۷۷	۱۳-۱
۳۶,۸۵۹,۹۲۱,۲۷۴	۷۴,۴۴۹,۹۴۰,۳۶۸	۱۳-۲
۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۳۷,۶۰۷,۹۲۱,۲۷۴	۱۳۳,۴۱۷,۰۱۶,۹۴۵	

پیش پرداخت خرید خارجی

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت اجاره

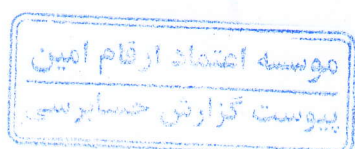
۱۳-۱- پیش پرداخت خرید خارجی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۰	۳۴,۸۶۶,۱۳۰,۰۰۰
۰	۱۷,۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰
۰	۵,۸۱۹,۱۴۶,۵۷۷
۰	۵۸,۲۱۹,۰۷۶,۵۷۷

سفارش شماره ۲۶۸/۲۰۱) ۲۲۶۳۰۴۸۰ (درهم)

سفارش شماره ۲۶۱۸۴۲۱۴) ۱۲۹/۸۸۰ (درهم)

سایر هزینه های سفارشات خارجی



شرکت نوین آریا پترونیفر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲. پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۷,۵۷۴,۹۰۳,۴۵۶	۴۲,۰۴۶,۹۰۳,۴۵۶
.	۸,۵۵۵,۵۴۵,۳۰۰
.	۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۳۹,۲۲۰,۴۰۰
.	۱,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۵۳۶,۵۲۶,۹۵۰
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۶,۸۳۷,۰۰۰	۱,۱۰۶,۸۳۷,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۶,۱۶۳,۱۸۰,۸۱۸	۷,۹۳۸,۹۰۷,۲۶۲
۳۶,۸۵۹,۹۲۱,۲۷۴	۷۴,۴۴۹,۹۴۰,۳۶۸

شرکت بهینه نیروی امروز
محمد آذرکش
شرکت فناوری مجرب نیرو
اکبر ترابی
شرکت نیک گستر سرچشمه
صابر قلی پور
شرکت اذرخش نیرو پیشرو
زرین تاج سیف الهی
سهیل فریدون نیا
شرکت کابل البرز
شرکت ماه صنعت انرژی
سایر

۱۳-۱-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۹/۸۸۵ میلیون ریال از سرفصل فوق به کالا و خدمات تبدیل شده است.

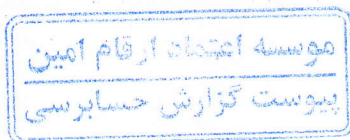
۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۳۴۵,۵۶۱,۸۲۴	۴,۸۷۹,۹۷۲,۹۳۱	۱۴-۱
۱۳۲,۸۵۱,۶۴۵,۶۵۹	۴۷۹,۷۵۳,۰۷۶,۰۶۲	۱۴-۲
۱۶۲,۱۹۷,۲۰۷,۴۸۳	۴۸۴,۶۳۳,۰۴۸,۹۹۳	

۱۴-۱ دریافتنی های تجاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۱,۱۵۱,۳۴۰,۵۰۰
۵۲۶,۶۵۰,۲۹۴	۵۲۶,۶۵۰,۲۹۴
۵۴۷,۲۸۴,۸۲۶	۴۳۶,۵۵۷,۸۲۶
۲۱,۹۸۶,۶۴۵,۵۶۲	۴۲۳,۹۱۷,۸۶۱
.	۲۱۵,۵۱۶,۶۲۹
۱,۸۹۱,۵۷۹,۰۵۱	.
۱,۶۴۰,۷۴۹,۷۵۰	.
۶۴۲,۶۱۵,۹۵۲	۶۴۲,۶۱۵,۹۵۲
۶,۷۱۸,۹۶۱	۶,۷۱۸,۹۶۱
۲,۱۰۳,۳۱۷,۴۲۸	۱,۴۷۶,۶۵۴,۹۰۸
۲۹,۳۴۵,۵۶۱,۸۲۴	۴,۸۷۹,۹۷۲,۹۳۱

شرکت مهندسی معادن و فلزات
پتروشیمی خارک
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
پتروشیمی بوشهر
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت جهان صنعت پویا
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
سایر



۱۴-۱-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳/۱۱۵ میلیون ریال از سرفصل فوق دریافت و وصول گردیده است.

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۴ سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۳۹۸,۶۴۸,۸۱۸	۳۰۹,۵۲۵,۰۱۰,۵۸۱	اسناد دریافتنی غیر تجاری (آقای مرتضی خسرویان)
۲۱,۹۵۰,۰۱۱,۲۰۱	۲۴,۸۰۳,۷۳۸,۸۶۹	۱۴-۲-۱ سپرده حسن انجام کار
۱۱,۹۹۹,۹۲۱,۱۴۴	۱۱,۷۹۸,۸۶۸,۷۹۶	۱۴-۲-۲ سپرده بیمه
۲۷,۷۳۶,۲۹۰,۰۳۹	۸۹,۰۵۱,۰۴۴,۹۴۸	سپرده ضمانت نامه
.	۱۹,۶۴۲,۶۳۸,۴۲۳	سازمان مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰,۴۱۶,۷۷۴,۴۵۷	۱۰,۲۱۷,۲۹۴,۴۵۷	سپرده حسن اجرای تعهد
.	۶,۳۹۳,۷۰۰,۰۰۰	سپرده مسدودی نزد بانکها
۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره
.	۱,۹۴۰,۷۷۹,۹۸۸	سایر
۱۳۲,۸۵۱,۶۴۵,۶۵۹	۴۷۹,۷۵۳,۰۷۶,۰۶۲	

۱-۲-۱۴ سپرده حسن انجام کار

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۸۷۷,۱۴۳,۷۸۰	۱۴,۰۹۸,۰۱۸,۷۹۰	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
۲,۸۰۳,۴۶۳,۰۶۲	۲,۸۲۱,۰۹۶,۸۳۱	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱,۶۸۴,۲۲۱,۴۶۸	۲,۱۵۲,۱۲۹,۷۶۸	مهندسی فن آوران معادن فلزات
۱,۲۲۸,۹۱۰,۱۰۰	۱,۰۶۸,۳۳۰,۱۰۰	شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریتك)
۹۱۰,۰۴۱,۹۱۷	۹۱۰,۰۴۱,۹۱۷	شرکت نیر پارس
۵۹۵,۴۷۷,۱۴۶	۵۹۵,۴۷۷,۱۴۶	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
۵۶۰,۰۲۵,۰۰۰	۵۶۰,۰۲۵,۰۰۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
.	۳۱۶,۲۲۴,۶۵۰	پترو شیمی بوشهر
۳۱۴,۲۰۷,۵۰۰	۳۱۴,۲۰۷,۵۰۰	شرکت صنعتی و معدنی گل و گهر سیرجان
۱۲۷,۶۹۴,۰۰۰	۱۲۷,۶۹۴,۰۰۰	شرکت زیر ساخت امن تراکنشی
۷۳,۳۵۲,۵۶۰	۷۳,۳۵۲,۵۶۰	قرارگاه خاتم الانبیا (موسسه حرا)
۱,۷۷۵,۴۷۴,۶۶۸	۱,۷۶۷,۱۴۰,۶۰۷	سایر
۲۱,۹۵۰,۰۱۱,۲۰۱	۲۴,۸۰۳,۷۳۸,۸۶۹	

موسسه اعتماد ارقام امین
پیوست گزارش حساب

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲-۲ سپرده بیمه

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶,۲۲۴,۵۰۴,۵۴۹	۷,۳۳۴,۹۴۲,۰۵۴	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱,۴۰۱,۷۳۱,۵۳۱	۱,۴۱۰,۵۴۹,۴۱۶	شرکت سرمایه گذاری سن سرچشمه
۶۱۰,۰۸۲,۳۶۶	۶۱۰,۰۸۲,۳۶۶	پترشیمی خارک
۴۶۳,۳۷۰,۹۵۸	۴۶۳,۳۷۰,۹۵۸	شرکت نیر پارس
۱۳۵,۱۷۵,۷۵۴	۳۶۹,۱۲۹,۹۰۴	مهندسی فن آوران معادن فلزات
۲۹۷,۷۳۸,۵۷۳	۲۹۷,۷۳۸,۵۷۳	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
۲۸۰,۰۱۲,۵۰۰	۲۸۰,۰۱۲,۵۰۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۱۳۷,۲۰۹,۲۴۶	۱۵۸,۱۱۲,۳۲۶	پتروشیمی بوشهر
۱,۷۲۷,۸۲۶,۵۶۹	.	شرکت احیا استیل بافت
۷۲۲,۲۶۹,۰۹۸	۸۷۴,۹۳۰,۶۹۹	سایر
۱۱,۹۹۹,۹۲۱,۱۴۴	۱۱,۷۹۸,۸۶۸,۷۹۶	

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۱,۷۲۳,۷۹۳	۱۶۵,۷۵۷,۲۱۴,۰۱۸	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها-ریالی
۱۰۳,۵۲۳,۴۶۱,۵۲۵	۹۸,۸۶۰,۱۰۹,۸۶۷	۱۵-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۲۰۶,۳۶۴,۸۱۹	.		موجودی تنخواه گردانها - ریالی
۱۱۳,۷۳۱,۵۵۰,۱۳۷	۲۶۴,۶۱۷,۳۲۳,۸۸۵		

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها- ریالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
.	۱۵۷,۹۳۸,۸۴۹,۳۱۳	بانک پاسارگاد سلیمان خاطر ۲۲۱۳۰۷۱۱۸۹۳۹۹۱
۹,۷۱۷,۶۴۷,۸۳۵	۵,۸۸۷,۳۱۱,۹۱۲	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر سپرده ۱-۱۱۸۹۳۹۹-۸۱۰-۲۲۱
۹,۲۱۸,۰۰۰	۱,۵۷۹,۴۱۵,۹۲۵	بانک اقتصاد نوین شعبه نفت جاری ۱۴۲۷۵۱۰۶۶۷۸۲۳۷۰۰۱
۸۵,۷۹۷,۳۵۶	۱۵۹,۹۹۸,۸۵۳	بانک شهر شعبه ملاصدرا سپرده ۷۰۰۸۰۶۶۹۱۴۳۵
۹۸,۰۰۰,۰۸۰	۹۶,۳۹۰,۳۲۳	بانک شهر شعبه ملاصدرا جاری ۱۰۰۸۱۰۵۲۵۸۶۴
۵۵,۷۶۳,۵۴۸	۵۵,۵۳۷,۶۱۸	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر سپرده ۱-۱۱۸۹۳۹۹-۱۱۵-۲۲۱
۱۴,۹۰۰,۸۵۰	۱۴,۹۰۰,۸۵۰	بانک صادرات شعبه میرزای شیرازی جاری ۰۱۰۲۰۳۴۴۱۲۰۰۳
۸,۳۴۲,۷۸۲	۷,۳۸۷,۸۸۲	بانک تجارت شعبه مطهری شرقی جاری ۲۷۴۴۰۶۴۸۸
۲,۰۳۵,۰۰۰	۷,۰۳۵,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر سپرده ۲-۱۱۸۹۳۹۹-۱۱۵-۲۲۱
۴,۹۴۰,۹۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی جاری ۳۰۷-۱۱۰-۱۱۸۹۳۹۹-۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۹۳۴	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر سپرده ۱-۱۱۸۹۳۹۹-۱۱-۲۲۱
	۳۶۸,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه نفت جاری ۹۵۰۵۵۰۰۱۴۲۰۰۲۰۶۶۷۸۲۳۷۰۰۱
۷۷,۴۰۸	۷۷,۴۰۸	بانک ملی شعبه هفتم تیر جاری ۰۱۱۱۰۵۱۹۸۰۰۰۹
۱۰,۰۰۱,۷۲۳,۷۹۳	۱۶۵,۷۵۷,۲۱۴,۰۱۸	

موسسه اعتماد ارقام آمین
پیوست گزارش حسابرسی

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲_ موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۰۳,۴۹۴,۶۱۳,۸۸۵	۹۸,۸۳۱,۲۶۲,۲۲۷
۲۸,۸۴۷,۶۴۰	۲۸,۸۴۷,۶۴۰
۱۰۳,۵۲۳,۴۶۱,۵۲۵	۹۸,۸۶۰,۱۰۹,۸۶۷

بانک اقتصاد نوین شعبه نفت جاری ۱۴۲۷۵۰۰۶۶۷۸۲۳۷۰۰۱ (۹۰۴,۹۱۰/۵) درهم
 بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر سپرده ۱۱۸۹۳۹۹-۷۱۶۰-۲۲۱ (۱۰۳) یورو

۱۶_ سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بوده که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت که شامل ۷۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۳٪	۶۹,۸۸۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۴٪	۱۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۳٪	۱۵
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۰,۰۰۰

آقای مرتضی خسرویان

آقای علی گلناری

آقای محمد شکری

۱۷_ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۳/۳۰۳/۵۶۵ ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست ، و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸_ ذخیره مزایای پایان خدمت

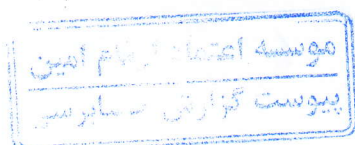
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۱۰	۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۱۰
(۷۱۲,۰۸۵,۰۷۵)	(۱,۷۹۸,۶۰۱,۷۸۵)
۷۱۲,۰۸۵,۰۷۵	۷۱۲,۰۸۵,۰۷۵
۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۱۰	.

مانده در ابتدای اسال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۴,۲۵۲,۷۳۶,۰۶۹	۷۳,۵۶۳,۲۱۷,۵۷۰	۱۹-۱
۴۵,۱۳۲,۴۸۴,۱۴۱	۳۳,۰۲۵,۳۷۶,۰۶۳	۱۹-۲
۲۰۹,۳۸۵,۲۲۰,۲۱۰	۱۰۶,۵۸۸,۵۹۳,۶۳۳	

پرداختنی های تجاری

سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۱۶۰,۳۳۸,۷۵۲	۴۲۷,۵۷۵,۷۳۳	۱۹-۱-۱
۲۴,۴۱۸,۲۱۲,۲۱۴	۲۴,۴۱۸,۲۱۲,۲۱۴	
۱۹,۷۴۶,۱۹۸,۶۰۷	۱۹,۷۴۶,۱۹۸,۶۰۷	
۱۲,۲۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۷,۶۰۰,۰۰۰	
۲,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۹,۳۵۴,۰۰۰	
۲,۵۹۷,۶۶۶,۲۷۵	۲,۵۹۷,۶۶۶,۲۷۵	
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱,۶۷۱,۶۱۴,۷۳۱	
.	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱,۴۲۳,۹۰۰,۰۰۰	
.	۱,۳۰۳,۵۰۶,۸۰۰	
۲,۰۸۲,۲۰۰,۰۰۰	.	
۷۳۴,۰۸۴,۹۴۰	.	
۳,۵۲۵,۴۳۵,۲۸۱	۳,۶۲۷,۵۸۹,۲۱۰	
۱۶۴,۲۵۲,۷۳۶,۰۶۹	۷۳,۵۶۳,۲۱۷,۵۷۰	

اسناد پرداختنی تجاری (بانک پاسارگاد)

شرکت آبتین تجارت کاسپین

شرکت ابنیه سازان مدیا

شرکت خدمات مهندسی شمک نو

بهینه نیروی امروز

شرکت مهندسين هوشمند سازه اروین آرا

ثریا کهنمویی

شرکت ابان بسپار پارسیان

خدمات مهندسی شمک نو (اقای صدری)

شرکت فناوری مجرب نیرو

شرکت راستین الوند سپهر

شرکت اسکان بنافاخر

فریدون نیا سهیل

سایر

۱۹-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری (بانک پاسارگاد)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۲۹۰,۴۰۸,۶۹۵	.
۱۵,۱۷۶,۴۲۱,۳۱۹	.
۱۲,۵۰۲,۶۲۰,۰۰۰	.
۹,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۱	.
۶,۸۰۴,۵۰۰,۰۰۰	.
۶,۱۸۹,۳۶۰,۲۱۰	.
۱۲,۱۶۶,۲۲۸,۵۲۷	۱۶۳,۵۷۵,۷۳۳
۹۵,۱۶۰,۳۳۸,۷۵۲	۴۲۷,۵۷۵,۷۳۳

ثریا کهنمویی

شرکت پرگاس صنعت آرسس

شرکت اسکان بنافاخر

شرکت آرمان همراه امید گرگان

شرکت فاطر فرداد مبین

شرکت آبتین تجارت کاسپین

شرکت ابنیه سازان مدیا

سایر



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲ سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۳۷۰,۳۲۱	.	اسناد پرداختنی (سازمان مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۲۴,۸۵۷,۵۷۶,۳۱۸	۱۴,۰۳۸,۶۹۹,۷۵۰	۱۹-۲-۱ جاری سهامداران
۱۲,۵۱۲,۸۰۴,۰۹۷	۱۴,۰۵۵,۹۹۶,۶۵۳	جاری کارکنان
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۱۹۷,۶۷۳,۴۲۸	۵۰۸,۷۵۱,۸۶۶	سازمان تامین اجتماعی
۳۵۴,۹۱۵,۲۲۳	۲۷۷,۱۷۹,۵۹۰	مالیات پرداختنی
۵۸۸,۵۰۲,۲۶۹	۱۵۶,۸۴۴,۰۶۳	سپرده‌های پرداختنی حسن انجام کار
۱,۱۷۸,۹۱۰,۷۰۹	.	سازمان مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۸۲۹,۷۳۱,۷۷۶	۳,۴۰۲,۹۰۴,۱۴۱	سایر
۴۵,۱۳۲,۴۸۴,۱۴۱	۳۳,۰۲۵,۳۷۶,۰۶۳	

۱۹-۲-۱ جاری سهامداران

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۸,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی گلناری
۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۷,۶۵۲,۰۰۰	آقای محمد شکری
۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰	۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰	آقای امیر دهی
۱۰,۳۶۶,۵۲۸,۵۶۸	.	آقای مرتضی خسرویان
۲۴,۸۵۷,۵۷۶,۳۱۸	۱۴,۰۳۸,۶۹۹,۷۵۰	

۱۹-۲-۱-۱ جاری سهامداران

۱۴۰۲				
مانده پایان دوره	دریافت نقدی از سهامداران	(پرداخت نقدی به سهامداران)	مانده اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۷۰,۶۳۷,۴۷۹,۹۴۲	(۳۸۱,۰۰۴,۰۰۸,۵۱۰)	۱۰,۳۶۶,۵۲۸,۵۶۸	آقای مرتضی خسرویان
۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی گلناری
۵,۱۲۷,۶۵۲,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۲,۳۴۸,۰۰۰)	۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد شکری
۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰	.	.	۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰	آقای امیر دهی
	۳۷۳,۱۸۵,۴۷۹,۹۴۲	(۳۸۴,۰۰۶,۳۵۶,۵۱۰)		

۱۹-۲-۲ تا تاریخ تهیه این گزارش بدهی به ارگان‌های دولتی پرداخت و تسویه گردید.



شرکت نوین آریا پترونیفر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰. مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	۱۴۰۱-ریال		۱۴۰۲-ریال		مالیات	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی
	مانده	مانده	تادیه شده	قطعی						
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۸۲۸,۰۷۳,۳۱۵	۱,۸۲۸,۰۷۳,۳۱۵	۱,۸۲۸,۰۷۳,۳۱۵	۴۸۹,۹۷۶,۳۱۳	۲,۳۳۵,۰۸۱,۶۱۴	۲,۳۳۵,۰۸۱,۶۱۴	۲,۳۳۵,۰۸۱,۶۱۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۳۰,۳۲۶,۵۳۹	۳۳۰,۳۲۶,۵۳۹	۳۳۰,۳۲۶,۵۳۹	۳,۳۰۳,۲۶۵,۳۹۲	۷۰۰,۹۴۳,۱۶۰	۴,۲۱۸,۶۸۸,۷۴۱	۴,۲۱۸,۶۸۸,۷۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۰,۳۳,۷۹۲,۸۷۲	۴۰,۳۳,۷۹۲,۸۷۲	۴۰,۳۳,۷۹۲,۸۷۲	۴۰,۳۳,۷۹۲,۸۷۲	۱,۴۲۶,۵۵۲,۷۱۴	۶,۳۹۵,۲۲۱,۲۴۷	۶,۳۹۵,۲۲۱,۲۴۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۴۶۵,۷۰۶,۶۸۱	۵,۴۶۵,۷۰۶,۶۸۱	۵,۴۶۵,۷۰۶,۶۸۱	۵,۴۶۵,۷۰۶,۶۸۱	۱,۳۳۶,۰۳۰,۷۹۲	۵,۹۰۷,۹۳۴,۸۲۲	۵,۹۰۷,۹۳۴,۸۲۲	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳	۰	۰	۰	۰	۲۷,۱۲۱,۴۳۸,۳۳۵	۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳	۵۰,۱۴۵,۵۲۳,۳۲۰	۵۰,۱۴۵,۵۲۳,۳۲۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴	۱۴۰۲

۲۰-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ پرداخت و تسویه شده است.

۲۰-۲ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۷,۱۲۱ میلیون ریال برگ تشخیص از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۰-۳ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۷,۱۱۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص صادره توسط اداره مالیاتی مربوطه به شرح زیر است.

مالیات پرداختی و مالیات تشخیصی		مالیات پرداختی و مالیات تشخیصی	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۱۸,۳۴۴,۷۵۲	۲۷,۱۲۱,۴۳۸,۳۳۵	۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳	۱۷,۱۱۸,۳۴۴,۷۵۲
۱۷,۱۱۸,۳۴۴,۷۵۲	۲۷,۱۲۱,۴۳۸,۳۳۵	۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳	۱۷,۱۱۸,۳۴۴,۷۵۲



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تسهیلات مالی

۲۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

تاریخ دریافت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر ۱-۱۱۸۹۳۹۹-۵۵۵۰-۲۲۱ (مراجعه)	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۲۸,۷۲۰,۵۴۷,۹۴۵
		۲۸,۷۲۰,۵۴۷,۹۴۵
		(۶۲۱,۳۶۹,۸۶۳)
		۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲
	۰	

کسر می شود سود سنوات آتی

۲۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۴ درصد	-	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲
	۰	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲

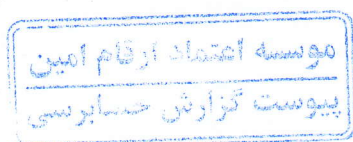
۲۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۴۰۲	-	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲
	۰	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲

۲۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
در قبال وثیقه ملکی	۰	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲
	۰	۲۸,۰۹۹,۱۷۸,۰۸۲

۲۱-۴-۱ وثایق در رهن بانک جهت دریافت تسهیلات املاک مربوط به سهامداران شرکت می باشد.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۳۸۸,۵۸۹,۳۶۴	۶۵۴,۰۴۹,۰۲۳,۷۰۵	۲۲-۱ شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
.	۱۴۰,۲۷۷,۳۲۶,۴۹۸	۲۲-۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت
.	۸۹,۷۶۰,۶۳۲,۲۵۸	۲۲-۳ شرکت ابتکار تجهیز شایان
۳,۶۸۸,۶۸۷,۰۸۰	۷۹,۷۰۸,۰۵۷,۹۸۰	۲۲-۴ مهندسی فن آوران معادن فلزات
۱۷,۴۰۹,۲۴۵,۳۸۹	۵۵,۲۷۹,۵۲۹,۲۷۵	۲۲-۵ شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲۳,۴۸۵,۲۳۴,۸۷۰	۲۴,۰۴۳,۴۸۴,۸۵۰	۲۲-۶ شرکت جهان فولاد سیرجان
۴,۱۳۸,۰۸۸,۰۸۰	.	شرکت تولیدی و بازرگانی شکوفه صنعت پویا
۱,۵۴۵,۴۲۵,۷۰۰	.	شرکت مهندسی و ساخت نیروگاه‌های اتمی
۱۷,۶۵۵,۲۶۴,۰۹۵	۱۹,۷۶۰,۱۱۰,۲۸۲	سایر
۷۲,۳۱۰,۵۳۴,۵۷۸	۱,۰۶۲,۸۷۸,۱۶۴,۸۴۸	

۲۲-۱-مبالغ واریز شده توسط شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) برای تامین Drive Unit های مربوط پروژه فولاد سازی سرمد کوه می باشد.

۲۲-۲-مبالغ واریز شده توسط شرکت احیا استیل فولاد بافت برای انجام خدمات حمل، نصب، کابلکشی، تست و راه اندازی دو دستگاه تابلو برق با فیلتر و درایو به ظرفیت ۲۵۰ کیلو وات و یک دستگاه دیزل ژنراتور همراه با تابلو برق و کنترل به ظرفیت ۲۲۵۰ کاوا می باشد.

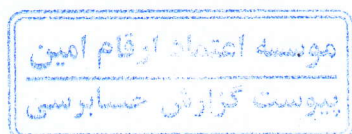
۲۲-۳-مبالغ واریز شده توسط شرکت ابتکار تجهیز شایان برای خرید ۱۸ عدد اکچویتورهای سیستم انتقال مواد پروژه فولاد سازی سرمد ابرکوه می باشد.

۲۲-۴-مبالغ واریز شده توسط مهندسی فن آوران معادن فلزات برای خرید خدمات شبیه سازی، ارائه تنظیمات حفاظتی، بررسی کانفینگ، اعمال ستینگ مربوط به جمع آوری اطلاعات مدلسازی شبکه در نرم افزار، انجام محاسبات اتصال کوتاه می باشد.

۲۲-۵-مبالغ واریز شده توسط شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر برای ۲۲ تابلو روشنایی و ۷۵ سوکت باکس می باشد.

۲۲-۶-مبالغ واریز شده توسط شرکت جهان فولاد سیرجان برای اصلاح و بروزرسانی سیستم برق کارگاه ساخت مرکزی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان می باشد.

۲۲-۶-تا تاریخ این گزارش مبلغ ۸۳۳.۷۱۹ میلیون ریال از سرفصل فوق به صورتحساب فروش تبدیل گردیده است.



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
	۲,۵۰۰,۷۷۳,۳۹۶	بایت مالیات ارزش افزوده
.	۱۹۹,۶۱۲,۷۴۸	مالیات ماده ۱۶۹
۱,۱۵۰,۷۵۸,۹۳۳	۷۷,۳۲۹,۸۲۴	مالیات حقوق
۴,۲۲۹,۶۷۵,۸۸۹	.	بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۰
۲,۶۰۷,۲۴۰,۱۵۸	.	بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۹
۲۵۲,۲۱۹,۰۰۰	.	مالیات تکلیفی
۲۷۶,۵۵۲,۷۱۴		سایر اصلاحات
۸,۵۱۶,۴۴۶,۶۹۴	۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸	

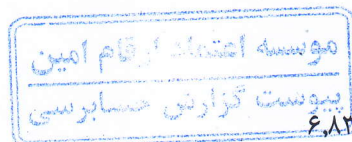
۱-۲۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، مالیات پرداختنی در اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صور و وضعیت مالی :
(تجدید ارائه)	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
				پرداختنی های
۲۰۹,۳۸۵,۲۲۰,۲۱۰	۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸		۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸	تجاری و سایر
				پرداختنی ها
۴۱,۰۷۹,۷۹۵,۴۶۸	(۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸)		(۲,۷۷۷,۷۱۵,۹۶۸)	سود زیان انباشته

۲-۲۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تعدیلات		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه)
				صور و وضعیت مالی:			
				پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۱۴۰,۲۳۷,۸۱۲,۲۲۲	۱,۶۷۹,۵۳۰,۶۴۷	۱,۶۷۹,۵۳۰,۶۴۷	۱۳۸,۵۵۸,۲۸۱,۵۷۵				
				مالیات پرداختنی			
۹,۴۹۹,۴۹۹,۵۵۳	۶,۸۳۶,۹۱۶,۰۴۷	۶,۸۳۶,۹۱۶,۰۴۷	۲,۶۶۲,۵۸۳,۵۰۶				
۶۰۲۳,۳۷۱,۷۷۴	(۸,۵۱۶,۴۴۶,۶۹۴)	(۸,۵۱۶,۴۴۶,۶۹۴)	۱۴,۵۳۹,۸۱۸,۴۶۸				



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۷,۳۶۴,۷۱۳,۷۶۹	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴	سود خالص
۳۷,۳۶۴,۷۱۳,۷۶۹	۹,۸۹۴,۲۶۹,۸۱۴	
		تعدیلات:
۱۰,۰۰۳,۰۹۳,۵۸۳	-	هزینه مالیات بر درآمد
۶۵۴,۰۴۰,۵۸۲	۱۲۴,۶۵۵,۴۸۱	هزینه های مالی
	(۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۱۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۳۰,۰۵۵,۴۰۳)	(۳۴,۷۱۷,۰۷۲,۰۹۴)	سود سپرده
(۴۶,۸۰۹,۶۸۵,۱۴۸)	-	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۳۶,۲۸۲,۶۰۶,۳۸۶)	(۳۵,۶۷۸,۹۳۳,۳۲۳)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۰۲,۹۹۴,۹۹۴,۷۸۴)	(۳۱۱,۶۱۴,۹۶۴,۹۴۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۲,۱۹۳,۳۷۶,۴۹۵)	(۲۲۹,۴۶۲,۴۳۵,۴۶۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۱۸۴,۳۸۵,۹۶۹	(۵۶,۳۶۶,۵۵۰,۴۸۱)	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان تکمیل
(۲۷,۰۸۲,۸۵۴,۶۱۸)	(۹۵,۸۰۹,۰۹۵,۶۷۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۴۴,۵۱۷,۳۲۹,۴۵۶	(۱۰۲,۷۹۶,۶۲۶,۵۷۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۸,۶۹۵,۳۶۶,۴۹۶)	۹۹۰,۵۶۷,۶۳۰,۲۷۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۱۱۳,۲۶۴,۸۷۶,۹۶۸)	۱۹۴,۵۱۷,۹۵۷,۱۳۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱۲,۱۸۲,۷۶۹,۵۸۵)	۱۶۸,۷۳۳,۲۹۳,۶۲۵	نقد حاصل از عملیات

۲۵- مبادلات غیر نقدی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	

شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

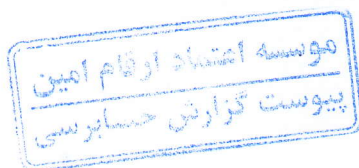
۲۶-۱- مدیریت ریسک

کمیت مدیریت ریسک ، تا تاریخ تهیه صورت های مالی تشکیل نگردیده است ، لذا تا تاریخ مذکور مسئولیت های این کمیت در خصوص بررسی نسبت های اهرمی ، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ، مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی انجام نگرفته است.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۹,۴۶۶,۷۵۸,۴۸۱	۳۲۰,۸۸۴,۵۴۳,۱۶۳	جمع بدهی
۲۶۴,۶۱۷,۳۲۳,۸۸۵	۱۱۳,۷۳۱,۵۵۰,۱۳۷	موجودی نقد
۱,۴۳۴,۰۸۴,۰۸۲,۳۶۶	۴۳۴,۶۱۶,۰۹۳,۳۰۰	خالص بدهی
۱۲۳,۷۸۲,۳۵۵,۳۵۷	۱۱۳,۸۸۸,۰۸۵,۵۴۳	حقوق مالکانه
۱۱۵٪	۳۸۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

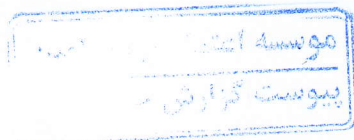
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷_ وضعیت ارزی		
شماره یادداشت	درهم	یورو
۱۵	۹۰۴.۹۱۰/۵	۱۰۳
موجودی نقد	.	.
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	.	.
دریافتنی های بلند مدت	.	.
جمع دارایی های پولی ارزی	۹۰۴.۹۱۰/۵	۱۰۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	.	.
تسهیلات مالی	.	.
پرداختنی های بلند مدت	.	.
جمع بدهی های ارزی	.	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۹۰۴.۹۱۰/۵	۱۰۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (ریال)	۹۸,۸۳۱,۲۶۲,۲۲۷	۲۸,۸۴۷,۶۴۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۰۴.۹۱۰/۵	۱۰۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۳,۴۹۴,۶۱۳,۸۸۵	۲۸,۸۴۷,۶۴۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	.	.

۲۷_۱_ ارزش مصرفی برای واردات

مبلغ	
یورو	درهم
۱۷۴,۵۱۷	۳۴۶,۴۹۸
تجهیزات و لوازم آسانسور...	



شرکت نوین آریا پترونیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص				
طلب	بدهی	طلب	بدهی			
۷۸,۴۵۰,۰۳۶		۱۰,۳۶۶,۵۲۸,۵۶۸		۱۰,۳۶۶,۵۲۸,۵۶۸	آقای مرتضی خسرویان	آقای مرتضی خسرویان
۰		۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد شکری	آقای محمد شکری
۰		۸,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰		۸,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی گلناری	آقای علی گلناری
۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰		۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰		۱۴۹,۰۴۷,۷۵۰	آقای امیر دهی	آقای امیر دهی

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۹-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی نداشته است.

حسابهای انتظامی نیز به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۰۷۷,۷۳۹,۳۰۷,۰۵۷	۶,۶۷۵,۳۸۴,۰۷۳,۳۸۷
۱,۰۷۷,۷۳۹,۳۰۷,۰۵۷	۶,۶۷۵,۳۸۴,۰۷۳,۳۸۷

تضمین نزد سایر اشخاص

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است .

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۸۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۴.۱۳۴ ریال برای هر سهم) است.

