اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشيمي تبريز	سرمایه ثبت شده: 4,982,000
نماد: پارسان13	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پتروشيمي تبريز

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت پتروشيمي تبريز (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 39 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد.
•نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.
حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با عنايت به مندرجات يادداشت توضيحي 1-2-5، بر اساس قرارداد منعقده با شركت پلي نار (در سال 1376)، شركت پتروشيمي تبريز متعهد به تأمين مواد اوليه شركت مزبور (پروپيلن) به مدت 30 سال با قيمت‌هاي قراردادي گرديده است. از اوايل سال مالي قبل با توجه به زيان دهي توليد و فروش پروپيلن، شركت پتروشيمي تبريز اقدام به تغيير نرخ فروش در صورتحساب‌ها نموده است. بر اساس پاسخ تأييديه واصله از شركت پلي نار، مبلغ 3ر827 ميليارد ريال از مبالغ صورتحساب‌هاي ارسالي مورد تأييد ايشان قرار نگرفته است. مضافا پاسخ تأييديه‌هاي ارسالي براي مبلغ 1ر069 ميليارد ريال از سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني¬ها تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده علاوه بر اين مطابقت پاسخ تاييديه‌هاي واصله بيانگر مغايرت معادل مبلغ 2ر668 ميليارد ريال با مانده متناظر در دفاتر مي¬باشد. در چنين شرايطي تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه¬ها و رفع مغايرت‌هاي موجود بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي-يافت، براي اين موسسه ميسر نمي¬باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. آخرين وضعيت پروژه‌هاي در جريان ساخت

آخرين وضعيت اجراي پروژه‌هاي در جريان تكميل و پيشرفت فيزيكي آنها در يادداشت توضيحي 7-2-13 افشا گرديده است. با توجه به اطلاعات مندرج در يادداشت مذكور و صورتهاي مالي، عليرغم دستيابي به حداكثر توليد، حاشيه سود شركت به عنوان يک بنگاه اقتصادي مطلوب نبوده و سرمايه در گردش شركت منفي و كمبود نقدينگي بمنظور دستيابي به اهداف برنامه ريزي شده جهت تكميل پروژه مشهود است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 240 و 232 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در خصوص پرداخت كامل سود سهامداران ظرف مهلت قانوني و ارائه به موقع صورت‌هاي مالي رعايت نشده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-36، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره مي‌باشد، جلب نشده است.

16تیر1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammad Javad Mosleh [[Sign		1404/05/13 10:56:03
شريک موسسه ايران مشهود	[Alireza Atofi [Sign		1404/05/13 10:58:24
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1404/05/13 11:00:30

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲۸,۰۵۰,۹۱۷	۱۶۰,۰۳۶,۴۵۷	۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۹۹,۰۵۰,۰۶۴)	(۱۴۱,۰۴۲,۵۵۵)	(۴۱)
سود(زیان) ناخالص	۲۹,۰۰۰,۸۵۳	۱۸,۹۹۳,۹۰۲	۵۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۷۶۱,۸۸۹)	(۸,۰۲۹,۹۵۳)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹,۶۸۶,۴۴۳	۱,۵۲۶,۳۸۷	۵۳۵
سایر هزینه‌ها	(۲,۲۹۳,۷۳۶)	(۱,۶۷۰,۴۷۶)	(۳۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲۶,۶۳۱,۶۷۱	۱۰,۸۱۹,۸۶۰	۱۴۶
هزینه های مالی	(۵,۳۷۹,۸۸۴)	(۱,۶۲۲,۶۳۲)	(۲۳۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۲۸۷,۸۷۶	(۱۲۰,۱۷۹)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱,۵۳۹,۶۶۳	۹,۰۷۷,۰۴۹	۲۴۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴,۸۲۰,۸۲۴)	(۸۲۰,۲۹۳)	(۴۸۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶,۷۱۸,۸۳۹	۸,۲۵۶,۷۵۶	۲۲۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۶,۷۱۸,۸۳۹	۸,۲۵۶,۷۵۶	۲۲۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۴,۵۶۲	۱,۷۱۸	۱۶۶
غیرعملياتي (ریال)	۸۰۱	(۶۱)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵,۳۶۳	۱,۶۵۷	۲۲۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۵,۳۶۳	۱,۶۵۷	۲۲۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۵,۳۶۳	۱,۶۵۷	۲۲۴
سرمایه	۴,۹۸۲,۰۰۰	۴,۹۸۲,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۶,۷۱۸,۸۳۹	۸,۲۵۶,۷۵۶	۲۲۴
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	۲۶,۷۱۸,۸۳۹	۸,۲۵۶,۷۵۶	۲۲۴
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۴,۹۱۹,۰۹۹	۵۶,۶۱۲,۵۳۳	۳۴,۷۰۶,۷۲۰	۶۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۵,۱۸۴	۱۵,۱۸۴	۱۵,۱۸۴	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۷۲,۰۷۱	۱۷۲,۰۷۰	۸۷,۸۲۶	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۲,۹۷۶,۱۰۶	۲,۲۶۶,۲۳۴	۲,۰۲۱,۷۴۶	۳۱
سایر دارایي‌ها	۷۶۶,۲۹۷	۴۳۸,۴۷۶	۳۴۹,۹۵۷	۷۵
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۹۸,۸۴۸,۷۵۷	۵۹,۵۰۴,۴۹۷	۳۷,۱۸۱,۴۳۳	۶۶
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹,۷۰۶,۷۵۶	۳,۹۸۹,۵۴۹	۴,۵۳۰,۹۷۹	۱۴۳
موجودي مواد و کالا	۴۱,۱۸۶,۵۴۸	۳۵,۳۰۲,۲۸۱	۲۷,۸۴۵,۶۰۷	۱۷
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۹,۳۶۳,۱۹۸	۷,۱۵۲,۸۲۰	۴,۹۷۷,۴۴۹	۱۷۱
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷,۴۷۹,۱۵۱	۳,۴۸۳,۹۲۴	۱۳,۵۱۴,۵۰۰	۱۱۵
موجودي نقد	۴,۷۹۵,۵۴۸	۲,۶۳۱,۳۰۴	۴,۰۶۰,۴۷۹	۸۲
	۸۳,۵۳۱,۲۰۱	۵۳,۵۵۹,۸۷۸	۵۴,۹۲۹,۰۱۴	۵۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۸۲,۵۳۱,۲۰۱	۵۲,۵۵۹,۸۷۸	۵۴,۹۲۹,۰۱۴	۵۷
جمع داراييها	۱۸۱,۳۷۹,۹۵۸	۱۱۲,۰۶۴,۳۷۵	۹۲,۱۱۰,۴۴۷	۶۲
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۴,۹۸۲,۰۰۰	۴,۹۸۲,۰۰۰	۴,۹۸۲,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۹۸,۲۰۰	۴۹۸,۲۰۰	۴۹۸,۲۰۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۶,۴۴۲,۲۱۱	۱۷,۱۶۱,۴۹۸	۲۵,۰۹۶,۲۴۲	۱۱۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۱,۹۲۲,۴۱۱	۲۲,۶۴۱,۶۹۸	۳۰,۵۷۶,۴۴۲	۸۵
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۷,۶۷۷,۱۰۱	۱۳,۹۹۴,۳۰۴	۱۱,۶۱۸,۸۴۲	۲۶
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۷,۶۷۷,۱۰۱	۱۳,۹۹۴,۳۰۴	۱۱,۶۱۸,۸۴۲	۲۶
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۴۱,۰۶۵,۱۳۷	۲۵,۲۶۷,۴۴۹	۱۱,۵۱۳,۹۲۰	۶۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات پرداختني	۵,۶۷۶,۰۰۰	۱,۹۵۵,۹۸۹	۴,۵۲۱,۷۹۳	۱۹۰
سود سهام پرداختني	۸,۸۷۰,۹۳۴	۴,۶۴۲,۷۵۰	۰	۹۱
تسهيلات مالي	۵۲,۲۱۶,۹۳۱	۲۷,۵۰۷,۲۸۸	۲۲,۴۴۷,۸۰۶	۹۰
ذخاير	۳,۰۷۹,۶۵۰	۶,۹۹۱,۹۶۷	۵,۱۳۳,۰۷۶	(۵۶)
پيش‌دريافت‌ها	۱۰,۸۷۱,۷۹۴	۹,۰۶۲,۹۳۰	۶,۲۹۸,۵۶۸	۲۰
	۱۲۱,۷۸۰,۴۴۶	۷۵,۴۲۸,۳۷۳	۴۹,۹۱۵,۱۶۳	۶۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲۱,۷۸۰,۴۴۶	۷۵,۴۲۸,۳۷۳	۴۹,۹۱۵,۱۶۳	۶۱
جمع بدهي‌ها	۱۳۹,۴۵۷,۵۴۷	۸۹,۴۲۲,۶۷۷	۶۱,۵۳۴,۰۰۵	۵۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۸۱,۳۷۹,۹۵۸	۱۱۲,۰۶۴,۳۷۵	۹۲,۱۱۰,۴۴۷	۶۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۹۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۹۶,۲۴۲	۰	۳۰,۵۷۶,۴۴۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۹۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۹۶,۲۴۲	۰	۳۰,۵۷۶,۴۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۸,۲۵۶,۷۵۶		۸,۲۵۶,۷۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۵۶,۷۵۶	۰	۸,۲۵۶,۷۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۵۶,۷۵۶	۰	۸,۲۵۶,۷۵۶
سود سهام مصوب									(۱۶,۱۹۱,۵۰۰)		(۱۶,۱۹۱,۵۰۰)
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						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۹۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۶۱,۴۹۸	۰	۲۲,۶۴۱,۶۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۶,۷۱۸,۸۳۹		۲۶,۷۱۸,۸۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۷۱۸,۸۳۹	۰	۲۶,۷۱۸,۸۳۹
سود سهام مصوب									(۷,۴۳۸,۱۲۶)		(۷,۴۳۸,۱۲۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۹۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۳۶,۴۴۲,۲۱۱	۰	۴۱,۹۲۲,۴۱۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۳,۱۸۱,۸۷۲	۲۲,۳۸۵,۸۱۵	۴۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۱۱۶,۰۹۶)	(۲,۶۶۸,۶۶۹)	(۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۰,۰۶۵,۷۷۶	۱۹,۷۱۷,۱۴۶	۵۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۹,۶۲۰,۲۱۴)	(۲۲,۹۴۷,۸۷۱)	(۷۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۱۰,۰۳۰,۵۷۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۳,۹۹۵,۲۲۷)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۰۲۴,۷۷۰	۴۶۱,۹۶۱	۱۲۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۴۵۹,۵۱۵	۲,۳۹۹,۳۱۲	(۳۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۱,۱۳۱,۱۵۶)	(۱۰,۰۵۶,۰۲۲)	(۳۰۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱,۰۶۵,۳۸۰)	۹,۶۶۱,۱۲۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۶,۵۹۵,۸۳۷	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۴,۲۸۶,۰۰۰)	(۱۹,۸۵۶,۰۸۷)	(۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵,۸۷۰,۲۷۱)	(۴,۸۸۵,۴۶۲)	(۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳,۲۰۹,۹۴۲)	(۱۱,۵۴۸,۷۵۰)	۷۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۳,۲۲۹,۶۲۴	(۱۱,۰۹۰,۲۹۹)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲,۱۶۴,۲۴۴	(۱,۴۳۹,۱۷۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۶۳۱,۳۰۴	۴,۰۶۰,۴۷۹	(۳۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۷۹۵,۵۴۸	۲,۶۳۱,۳۰۴	۸۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

سرمايه گذاري هامون سپاهان	سرمايه گذاري هامون سپاهان	10102886958	سيدنوراله ميراشرفي	سيدنوراله ميراشرفي	0490254799	مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
پالايش نفت تبريز	پالايش نفت تبريز	10101874806	فاقد نماينده	حنيف كازروني	6109968757	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي شيمي	بله
گروه گسترش نفت و گاز پارسيان	گروه گسترش نفت و گاز پارسيان	10103389006	فاقد نماينده	ابراهيم احمدي	5678975791	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي پليمر	بله
گروه سرمايه گذاري امير	گروه سرمايه گذاري امير	10102916359	فاقد نماينده	صفدرعلي اسدي	5399389207	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	سرمايه گذاري نفت و گاز و پتروشيمي تامين	10420205695	فاقد نماينده	مرتضي بيک علي زاده	0064098729	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله