اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مدیریت و هماهنگي ساخت تجهیزات اساسي نفت صبا	سرمایه ثبت شده: 60,000,000
نماد: تابان4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	مدیریت و هماهنگي ساخت تجهیزات اساسي نفت صبا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت مدیریت و هماهنگي ساخت تجهیزات اساسي نفت صبا(سهامي خاص) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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 مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن براوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي 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 به منظور 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 اطلاع‌رساني 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند ماه 1404و 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.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. پروژه هاي در جريان گروه و موانع شروع فعاليت و بهره برداري

وضعيت دارايي هاي درجريان تكميل گروه شامل ميزان پيشرفت، دلايل تاخير، وضعيت تامين مالي و برآورد مديريت از مخارج تكميلي و زمان بهره برداري آنها به تفصيل در يادداشت هاي توضيحي 7-12و 35 صورت هاي مالي منعكس است. با توجه به توضيحات ارايه شده در يادداشت مذكور، تاخير در پيشرفت پروژه ها (عمدتا"پروژه الفين در شركت پتروشيمي دهلران و واحدهاي نيروگاهي مرتبط) ناشي از تاخير در تامين مالي خصوصا" از صندوق توسعه ملي و تشريفات بازرگاني و همچنين با توجه به آغاز بهره برداري آزمايشي از پروژه NGL3100 در شركت پتروپالايش دهلران، موانع بهره برداري تجاري آن ناشي از عدم تامين خوراك مكفي از طرف تامين كننده (نفت مناطق مركزي) و محدوديت در فروش محصولات به دليل توقف فعاليت شركت پتروشيمي بندر امام(مشتري بالقوه و اصلي) عنوان گرديده كه در جريان پيگيري است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. وضعيت سودآوري گروه

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به كاهش سودعملياتي و سودخالص تلفيقي گروه ناشي از زياندهي برخي از پروژه هاي جانبي به شرح مندرج در يادداشت هاي توضيحي 8 و 9 صورت هاي مالي جلب مي نمايد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

7. وضعيت ارزي گروه

وضعيت بدهي هاي ارزي گروه در يادداشت توضيحي 32 صورت هاي مالي منعكس است. دراين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به آثار نامساعد ناشي از افزايش قيمت ارز بر بدهي هاي ارزي يادشده كه تفاوت تسعير آن در سال مالي مورد گزارش به مبلغ 520 هزار ميليارد ريال به بهاي دارايي هاي ثابت گروه (به شرح مندرج دريادداشت توضيحي 12صورت هاي مالي) منظور گرديده جلب مي نمايد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. وضعيت دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 5-34 صورت هاي مالي جلب مي نمايد كه طي آن ابهامات ناشي از نامشخص بودن نتايج دعاوي مطروحه عليه گروه (در خصوص تعهدات ارزي ايفا نشده شركت پتروشيمي دهلران) توصيف شده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 24 اساسنامه مبني بر تشكيل مجمع عمومي عادي ساليانه ظرف مدت 4 ماه بعد از انقضاي سال مالي

9-2- مفاد ماده 24 اساسنامه مبني بر تشكيل مجمع عمومي عادي جهت تصويب بودجه سال آتي حداقل يكماه پيش از آغاز سال مالي

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-33 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را در هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود، برمد نظر قراردادن اقل سود انباشته تلفيقي گروه و جداگانه شركت اصلي جلب مي نمايد.

10شهریور1405

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هدف همكاران	Nayereh Khodaparast [Jordehi [Sign	922032	1405/06/25 16:53:19
مدير موسسه هدف همكاران(هدف نوين نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1405/06/25 16:55:12

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳,۲۰۰,۰۰۴	۳,۴۷۲,۰۰۱	۲۸۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۱۳,۲۰۰,۰۰۴	۳,۴۷۲,۰۰۱	۲۸۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۱,۲۱۹)	(۸۳,۴۰۶)	(۱۰۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۰۲۸,۷۸۵	۳,۳۸۸,۵۹۵	۲۸۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۴,۰۳۹	۳۲,۷۴۳	۳۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۰۷۲,۸۲۴	۳,۴۲۱,۳۳۸	۲۸۲
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	(۳۰۰)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳,۰۷۲,۸۲۴	۳,۴۲۱,۰۳۸	۲۸۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۳,۰۷۲,۸۲۴	۳,۴۲۱,۰۳۸	۲۸۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۵۶	--
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۱	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۵۷	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۵۷	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۱۸	۵۷	۲۸۲
سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۳,۰۷۲,۸۲۴	۳,۴۲۱,۰۳۸	۲۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۳,۰۷۳,۸۲۴	۳,۴۲۱,۰۳۸	۲۸۲
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶۷,۶۶۴,۰۷۶	۱۱۹,۶۶۴,۰۷۶	۳۴,۶۶۴,۰۷۶	۴۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۲۱,۲۵۳,۰۷۴	۱۰۴,۴۵۳,۸۲۱	۱۴۹,۶۳۱,۸۷۳	۱۶
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۱,۷۸۶	۵۹,۲۸۳	--
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۸۸,۹۱۷,۱۵۰	۲۲۴,۱۱۹,۶۸۳	۱۸۴,۳۵۵,۲۳۲	۲۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۷۰۹	۹۵۸	۱,۶۹۳	۲۸۷
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۱۴,۶۱۶,۰۶۷	۳,۴۸۱,۳۸۸	۲۲,۸۱۰	۳۲۰
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۲۷,۵۹۱	۱۲۸,۱۰۸	۱۰۹,۸۲۲	۳۹۰
موجودي نقد	۳۶۹	۱,۱۴۲	۱۵,۲۵۷	(۶۸)
	۱۵,۲۴۷,۷۳۶	۳,۶۱۱,۵۹۶	۱۴۹,۵۸۲	۳۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵,۲۴۷,۷۳۶	۳,۶۱۱,۵۹۶	۱۴۹,۵۸۲	۳۲۲
جمع دارایی‌ها	۳۰۴,۱۶۴,۸۸۶	۲۲۷,۷۳۱,۲۷۹	۱۸۴,۵۰۴,۸۱۴	۳۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۲۴,۶۹۳	۱۷۱,۰۵۲	۰	۳۸۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲,۶۷۲,۵۷۷	۳,۲۵۳,۳۹۴	۳,۴۰۸	۲۹۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۳,۴۹۷,۲۷۰	۶۳,۴۳۴,۴۴۶	۶۰,۰۰۳,۴۰۸	۱۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۳۰,۶۴۰,۸۸۷	۱۶۴,۲۹۴,۸۳۹	۱۲۴,۴۹۷,۰۴۲	۴۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸,۷۵۲	۳,۱۱۶	۷۸۱	۱۸۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۳۰,۶۴۹,۶۳۹	۱۶۴,۲۹۷,۹۵۵	۱۲۴,۴۹۷,۸۲۳	۴۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۷,۹۷۷	۸,۵۷۸	۳,۴۹۶	۱۱۰
ماليات پرداختني	۰	۳۰۰	۸۷	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۷,۹۷۷	۸,۸۷۸	۳,۵۸۳	۱۰۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۷,۹۷۷	۸,۸۷۸	۳,۵۸۳	۱۰۲
جمع بدهي‌ها	۲۳۰,۶۶۷,۶۱۶	۱۶۴,۳۰۶,۸۲۳	۱۲۴,۵۰۱,۴۰۶	۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۰۴,۱۶۴,۸۸۶	۲۲۷,۷۳۱,۲۷۹	۱۸۴,۵۰۴,۸۱۴	۳۴

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 تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۸	۰	۶۰,۰۰۳,۴۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۸	۰	۶۰,۰۰۳,۴۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳,۴۲۱,۰۳۸		۳,۴۲۱,۰۳۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۵۲	۰	۰	۰	(۱۷۱,۰۵۲)	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۵۲	۰	۰	۰	۳,۲۴۹,۹۸۶	۰	۳,۴۲۱,۰۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۵۲	۰	۰	۰	۳,۲۴۹,۹۸۶	۰	۳,۴۲۱,۰۳۸
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۵۲	۰	۰	۰	۳,۲۵۳,۳۹۴	۰	۶۳,۴۲۴,۴۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۳,۰۷۲,۸۲۴		۱۳,۰۷۲,۸۲۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۷۲,۸۲۴	۰	۱۳,۰۷۲,۸۲۴
سود سهام مصوب									(۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
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					۶۵۳,۶۴۱				(۶۵۳,۶۴۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲۴,۶۹۳	۰	۰	۰	۱۲,۶۷۲,۵۷۷	۰	۷۳,۴۹۷,۲۷۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۷۱,۳۲۲)	(۲۸,۴۸۵)	(۵۰۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۰۰)	(۸۷)	(۲۴۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۷۱,۶۲۲)	(۲۸,۵۷۲)	(۵۰۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۹۹,۴۸۳)	(۱۸,۲۸۶)	(۲,۶۳۲)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۴,۰۳۹	۳۲,۷۴۳	۳۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۵۵,۴۴۴)	۱۴,۴۵۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۲۷,۰۶۶)	(۱۴,۱۱۵)	(۴,۳۴۳)
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	۶۲۶,۲۹۳	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۲۶,۲۹۳	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۷۷۳)	(۱۴,۱۱۵)	۹۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۴۲	۱۵,۲۵۷	(۹۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۶۹	۱,۱۴۲	(۶۸)
معاملات غيرنقدي	۱۱۳,۷۱۶,۴۸۶	۱۲۴,۵۸۵,۳۹۲	(۹)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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
مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم كنگان	مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم كنگان	14004772590	حسن وفائي	حسن وفائي	1753100283	مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت	بله
پترو پالايش دهلران	پترو پالايش دهلران	14005628117	فاقد نماينده	حبيب محمدي مقدم	0870553992	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابرسي'	بله
توسعه نفت و گاز صبا كارون	توسعه نفت و گاز صبا كارون	14004678984	فاقد نماينده	محمد فرماني	0080893368	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابرسي'	بله