اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه پتروشيمي كنگان	سرمایه ثبت شده: 60,000,000
نماد: تابان7	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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	توسعه پتروشيمي كنگان

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت توسعه پتروشيمي كنگان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 25 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توسعه پتروشيمي كنگان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي-شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت 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، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود 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، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

همچنين اين مؤسسه، 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 يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه پتروشيمي كنگان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. پيشرفت و بهره¬برداري از پروژه

با توجه به پيشرفت برنامه¬اي و پيشرفت فيزيكي واقعي طرح در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح جدول يادداشت توضيحي 9-8 به ترتيب به ميزان 100 و 79/99 درصد، پايان پروژه و بهره¬برداري نهايي از آن به تاريخ 31/6/1405 تعديل گرديده است.

6. وضعيت زمين محل احداث پروژه

به شرح يادداشت توضيحي 1-8، بابت زمين پروژه تا تاريخ صورت وضعيت مالي حدود 4/141 ميليارد ريال به سازمان منطقه ويژه اقتصادي انرژي پارس پرداخت گرديده و پس از اجراي كامل طرح و شروع بهره¬برداري، مالكيت آن به شركت انتقال خواهد يافت.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-پيرو انتخاب اعضاي حقوقي هيأت مديره در مجمع عمومي عادي بطور فوق‌العاده مورخ 22/1/1405، نماينده يكي از اعضاي منتخب معرفي نشده و جلسه هيأت مديره جهت انتخاب مديرعامل و تعيين حدود اختيارات و حق‌الزحمه ايشان تشكيل نگرديده است. همچنين نمايندگان معرفي شده از سوي دو عضو حقوقي هيأت مديره طي صورتجلسات هيأت مديره مورخ 25/9/1404 و 22/2/1405 جهت ثبت در مرجع ثبت شركتها ارسال نشده است. مراتب از انطباق لازم با مفاد مواد 106، 110، 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت برخوردار نمي‌باشد.

8. 8-اقدامات انجام شده در ارتباط با برخي از تكاليف تعيين شده توسط مجمع عمومي عادي سالانه سال قبل به شرح بندهاي (3) و (4) اين گزارش و استقرار سيستم¬هاي مديريت ايمني بهداشت شغلي و محيط زيست، تاكنون به نتيجه قطعي و نهايي مورد نظر مجمع منجر نشده است.

9. 9-معاملات مندرج درياددداشت توضيحي 1-23، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيات مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي-گيري رعايت گرديده و اين مؤسسه با توجه به روابط تجاري فيمابين در شركتها همگروه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

10. 10-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي 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 باشد، جلب نگرديده است.

11. 11-صورتهاي مالي مورد گزارش، تأييديه مديران و گزارش فعاليت هيأت مديره با تأييد و امضاي 2 عضو از 3 عضو هيأت مديره به اين مؤسسه ارائه شده است.

09تير1405

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بهمند	[Ali Rahmati [Sign	14002864	1405/06/02 10:44:55
شريک موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1405/06/02 10:56:33
مدير موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1405/06/02 10:58:57

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۶۱,۲۸۲)	(۴۱۳,۲۴۷)	۱۳
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۳۶۱,۲۸۲)	(۴۱۳,۲۴۷)	۱۳
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۶,۹۷۸	۱۹,۱۷۰	۱۴۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۱۴,۳۰۴)	(۳۹۴,۰۷۷)	۲۰
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۳۱۴,۳۰۴)	(۳۹۴,۰۷۷)	۲۰
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۳۱۴,۳۰۴)	(۳۹۴,۰۷۷)	۲۰
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۶)	(۷)	۱۴
غيرعملياتي (ريال)	۱	۰	
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۵)	(۷)	۲۹
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	(۵)	(۷)	۲۹
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	(۵)	(۷)	۲۹
سرمايه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۳۱۴,۳۰۴)	(۳۹۴,۰۷۷)	۲۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد 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	(۳۱۴,۳۰۴)	(۳۹۴,۰۷۷)	۲۰
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	۲۰۴,۸۰۷,۸۱۶	۱۶۱,۵۹۳,۰۵۶	۱۲۷,۱۲۴,۹۲۰	۲۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۴۳۶	۷,۲۹۵	۳,۱۷۶	(۳۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۵,۰۰۰,۰۱۰	۲۵,۰۰۰,۰۱۰	۲۵,۰۰۰,۰۱۰	۰

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	۱۰۵,۸۵۳,۵۸۰	۸۵,۱۵۶,۲۶۶	۶۵,۰۲۴,۰۱۸	۲۴
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۳۵,۶۶۵,۸۴۲	۲۷۱,۷۵۶,۶۲۷	۲۱۷,۱۵۲,۱۲۴	۲۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۶,۵۴۶	۶۳,۹۸۷	۲۶,۷۸۱	(۵۹)
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۹۷۸,۵۴۷	۳,۱۶۷,۰۷۳	۴,۶۴۱,۹۱۴	۵۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۲۱۸,۹۰۱	۱۵۰,۴۰۶	۴۸۳,۳۱۲	۷۱۰
	۶,۲۲۳,۹۹۴	۳,۳۸۱,۴۶۶	۵,۱۵۲,۰۰۷	۸۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۲۲۳,۹۹۴	۳,۳۸۱,۴۶۶	۵,۱۵۲,۰۰۷	۸۴
جمع دارايي‌ها	۳۴۱,۸۸۹,۸۳۶	۲۷۵,۱۳۸,۰۹۳	۲۲۲,۳۰۴,۱۳۱	۲۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	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	(۲,۲۲۰,۵۸۰)	(۱,۹۰۶,۲۷۶)	(۱,۵۱۲,۱۹۹)	(۱۶)

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	۵۷,۷۷۹,۴۲۰	۵۸,۰۹۳,۷۲۴	۵۸,۴۸۷,۸۰۱	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۵۵,۶۷۴,۳۸۱	۱۸۷,۴۹۶,۷۲۷	۱۳۷,۲۹۵,۶۹۱	۳۶
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۲۳,۳۷۹	۱۰۹,۷۸۶	۶۱,۹۴۱	۱۰۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۵۵,۸۹۷,۷۶۰	۱۸۷,۶۰۶,۵۱۳	۱۳۷,۳۵۷,۶۳۲	۳۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۵,۸۷۱,۶۴۹	۱۷,۱۵۴,۸۸۶	۹,۹۷۸,۸۱۶	(۷)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۲,۳۴۱,۰۰۷	۱۲,۲۸۲,۹۷۰	۱۶,۴۲۰,۸۷۲	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۵۹,۰۱۰	۰
	۲۸,۲۱۲,۶۵۶	۲۹,۴۳۷,۸۵۶	۲۶,۴۵۸,۶۹۸	(۴)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۸,۲۱۲,۶۵۶	۲۹,۴۳۷,۸۵۶	۲۶,۴۵۸,۶۹۸	(۴)
جمع بدهي‌ها	۲۸۴,۱۱۰,۴۱۶	۲۱۷,۰۴۴,۳۶۹	۱۶۳,۸۱۶,۳۳۰	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۴۱,۸۸۹,۸۳۶	۲۷۵,۱۳۸,۰۹۳	۲۲۲,۳۰۴,۱۳۱	۲۴

صورت تغييرات 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۱۲,۱۹۹)	۰	۵۸,۴۸۷,۸۰۱
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	(۱,۵۱۲,۱۹۹)	۰	۵۸,۴۸۷,۸۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۳۹۴,۰۷۷)		(۳۹۴,۰۷۷)
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۴,۰۷۷)	۰	(۳۹۴,۰۷۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۴,۰۷۷)	۰	(۳۹۴,۰۷۷)
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	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۰۶,۲۷۶)	۰	۵۸,۰۹۳,۷۲۴
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									(۳۱۴,۳۰۴)		(۳۱۴,۳۰۴)
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	(۳۱۴,۳۰۴)	۰	(۳۱۴,۳۰۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۲۰,۵۸۰)	۰	۵۷,۷۷۹,۴۲۰

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	(۶,۹۲۴,۶۵۰)	۲,۱۳۰,۸۱۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶,۹۲۴,۶۵۰)	۲,۱۳۰,۸۱۶	--

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	(۳۴,۹۴۳,۳۰۹)	(۲۴,۲۴۹,۷۴۴)	(۴۴)
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	(۵,۲۳۷)	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲,۶۲۸,۳۳۰)	(۷۳,۵۲۱)	(۳,۴۷۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۴,۶۵۱,۱۷۲	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	۹,۸۴۹	۶,۷۹۰	۴۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۲,۹۱۰,۶۱۸)	(۲۴,۳۲۱,۷۱۲)	(۳۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۹,۸۳۵,۲۶۸)	(۲۲,۱۹۰,۸۹۶)	(۸۰)
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	۴۴,۵۳۹,۶۷۳	۳۱,۲۷۸,۳۵۵	۴۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۲۰,۴۱۶)	(۴,۵۱۹,۶۰۰)	۹۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳,۴۵۳,۶۱۸)	(۴,۹۱۵,۴۲۴)	۳۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۴۰,۸۶۶,۶۳۹	۲۱,۸۴۳,۳۳۱	۸۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۰۳۱,۳۷۱	(۳۴۷,۵۶۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۰,۴۰۶	۴۸۳,۳۱۲	(۶۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۷,۱۲۴	۱۴,۶۵۹	۱۵۳
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۲۱۸,۹۰۱	۱۵۰,۴۰۶	۷۱۰
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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 کنگان	مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم کنگان	14004772590	فاقد نماينده	سيدمهدي عالي نژاد	0052374521	مدير عامل	غير موظف	دکترا	حسابداري	بله