## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: پترو پالایش دهلران | سرمایه ثبت شده: 100,000,000 |
| نماد: تابان10 | 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 | پترو پالایش دهلران |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي شركت پترو پالايش دهلران (سهامي خاص)- قبل از بهره‌برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1404 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت پترو پالايش دهلران (سهامي خاص) - قبل از بهره‌برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.1. صورتهاي مالي شركت پترو پالايش دهلران (سهامي خاص)- قبل از بهره‌برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1404 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت پترو پالايش دهلران (سهامي خاص) - قبل از بهره‌برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 مسئولیت حسابرس**

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي 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 ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•برمبناي 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 نسبت‌به 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 افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر 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 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 گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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 شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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.3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي 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 ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•برمبناي 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 نسبت‌به 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 افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر 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 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 گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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 شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 پترو پالايش دهلران (سهامي خاص)- قبل از بهره‌برداري در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**تاکید بر مطالب خاص**

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 7-3 و 2-5-9 صورتهاي مالي، شرکت در سال مورد گزارش از اواسط شهريور ماه وارد فاز راه‌اندازي آزمايشي شده‌است و موفق به فروش 91 هزار تن محصول (آزمايشي) با ارزش 23.853 ميليارد ريال شده‌است. موانع راه‌اندازي کامل طرح طبق اظهارات مديريت شرکت فقدان تأمين خوراک مکفي از طرف شرکت نفت مناطق مرکزي و همچنين به شرح يادداشت توضيحي 2-29 صورتهاي مالي، محدوديت در فروش محصولات به دليل متوقف شدن فعاليت شرکت پتروشيمي بندر امام (مشتري بالقوه و اصلي شرکت) است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

6. موارد عدم رعايت اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زير مي‌باشد:

- مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه درخصوص انتخاب رئيس و نايب رئيس هيئت مديره

6. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 64 اساسنامه درخصوص پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر در قانون و اساسنامه

7. معاملات مندرج در يادداشت 1-27 صورتهاي مالي به‌عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي موردگزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شرکت به اطلاع اين‌مؤسسه رسيده موردبررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده‌است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته‌باشد، جلب نشده‌است.

8. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت پترو پالايش دهلران (سهامي خاص)- قبل از بهره‌برداري، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

| | |
|---|---|
| | 17خرداد1405 |

| | موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي) |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه داریا روش | [Mohammad Hajipour [Sign | 811001 | 1405/06/02 08:33:33 |
| شریک موسسه داریا روش | [Seyed Ali Shirazi [Sign | 811037 | 1405/06/02 08:38:41 |
| مدیر موسسه داریاروش | [Daryuosh Aminnejad [Sign | 800090 | 1405/06/02 08:41:34 |

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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) ناخالص | ۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۳۲۷,۰۲۶) | (۲۸۰,۶۷۲) | (۱۷) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۴۴,۰۶۹,۸۴۴ | ۷۴,۹۵۳,۱۶۶ | (۴۱) |
| سایر هزینه‌ها | (۴۳,۹۸۱,۸۹۳) | (۵۵,۷۸۴,۲۰۳) | ۲۱ |
| سود(زیان) عملیاتی | (۲۳۹,۰۷۵) | ۱۸,۸۸۸,۲۹۱ | -- |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۱۷,۹۸۵ | ۳۱,۴۵۲ | ۵۹۳ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۲۱,۰۹۰) | ۱۸,۹۱۹,۷۴۳ | -- |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | ۰ | (۵,۰۸۱,۸۴۹) | -- |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۲۱,۰۹۰) | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | -- |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | (۲۱,۰۹۰) | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | -- |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملیاتي (ریال) | (۲) | ۱,۱۱۱ | -- |
| غیرعملیاتي (ریال) | ۲ | (۲۹۷) | -- |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۰ | ۸۱۴ | -- |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۸۱۴ | -- |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۰ | ۸۱۴ | -- |
| سرمایه | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۸۸ |
| 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 | (۲۱,۰۹۰) | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | -- |
| 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 |
| سود(زیان) جامع سال | (۲۱,۰۹۰) | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | -- |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| 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 | |
| دارايي‌ها | | | | |
| دارايي‌هاي غيرجاري | | | | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۱,۱۸۸,۶۷۱,۵۷۰ | ۵۷۰,۱۹۸,۵۸۴ | ۳۱۲,۱۵۹,۳۹۰ | ۱۰۸ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۶,۶۲۱ | ۲,۸۲۸ | ۳۴۷ | ۱۳۴ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱۷ | ۱۷ | ۱۷ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۱,۱۸۸,۶۷۸,۲۰۸ | ۵۷۰,۲۰۱,۴۲۹ | ۳۱۲,۱۵۹,۷۵۴ | ۱۰۸ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۱۶۴,۴۹۷,۷۸۷ | ۱۱۹,۸۲۶,۳۱۰ | ۴۲,۹۵۲,۷۴۰ | ۳۷ |
| موجودي مواد و کالا | ۰ | ۰ | ۱۲,۷۰۵,۹۵۶ | ۰ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۲۶,۷۹۱,۵۱۹ | ۸,۰۱۸,۵۴۸ | ۱۰,۰۷۸,۵۲۱ | ۲۳۴ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۴,۴۷۱,۸۸۶ | ۷۴۸,۲۶۳ | ۷۶۰,۲۴۳ | ۴۹۸ |
| | ۱۹۵,۷۶۱,۱۹۲ | ۱۲۸,۵۹۳,۱۲۱ | ۶۶,۴۹۷,۴۶۰ | ۵۲ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱۹۵,۷۶۱,۱۹۲ | ۱۲۸,۵۹۳,۱۲۱ | ۶۶,۴۹۷,۴۶۰ | ۵۲ |
| جمع دارايي‌ها | ۱,۳۸۴,۴۳۹,۴۰۰ | ۶۹۸,۷۹۴,۵۵۰ | ۳۷۸,۶۵۷,۲۱۴ | ۹۸ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۸۸ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | (۵۰) |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۶۹۱,۱۸۰ | ۶۹۱,۱۸۰ | ۵۵۵ | 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 | ۱۱,۷۰۸,۷۸۶ | ۱۳,۱۲۱,۸۷۶ | (۲۵,۳۹۴) | (۱۱) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | ۱۴۷,۳۹۹,۹۶۶ | ۱۰۰,۸۱۳,۰۵۶ | ۱,۹۷۵,۱۶۱ | ۴۶ |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غيرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۴,۰۳۱,۲۷۵ | ۱۴,۴۳۳,۸۹۵ | ۷۷,۵۸۵,۵۸۴ | (۷۲) |
| تسهيلات مالي بلندمدت | ۶۴۸,۰۳۶,۹۱۷ | ۳۱۲,۸۰۰,۱۹۲ | ۱۸۱,۳۶۴,۰۱۹ | ۱۰۷ |
| بدهي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان | ۱۳۴,۰۲۴ | ۶۵,۰۵۰ | ۳۵,۲۹۲ | ۱۰۶ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۶۵۲,۲۰۲,۲۱۶ | ۳۲۷,۲۹۹,۱۳۷ | ۲۵۸,۹۸۴,۸۹۵ | ۹۹ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۲۳۴,۱۰۸,۴۰۰ | ۱۱۴,۵۷۰,۲۱۷ | ۵۲,۴۵۰,۷۶۰ | ۱۰۴ |
| ماليات پرداختني | ۱,۰۸۵,۱۰۴ | ۵,۰۳۱,۹۱۰ | ۲۰,۳۸۲ | (۷۸) |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۲۶۳,۱۸۷,۳۵۰ | ۱۰۶,۲۷۴,۷۶۲ | ۴۳,۷۶۷,۶۸۷ | ۱۴۸ |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۸۶,۴۵۶,۳۶۴ | ۴۴,۸۰۵,۴۶۸ | ۲۲,۴۵۸,۳۲۹ | ۹۳ |
| | ۵۸۴,۸۳۷,۲۱۸ | ۲۷۰,۶۸۲,۳۵۷ | ۱۱۷,۶۹۷,۱۵۸ | ۱۱۶ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۵۸۴,۸۳۷,۲۱۸ | ۲۷۰,۶۸۲,۳۵۷ | ۱۱۷,۶۹۷,۱۵۸ | ۱۱۶ |

| 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 | |
| جمع بدهي‌ها | ۱,۲۳۷,۰۳۹,۴۳۴ | ۵۹۷,۹۸۱,۴۹۴ | ۳۷۶,۶۸۲,۰۵۳ | ۱۰۷ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۱,۳۸۴,۴۳۹,۴۰۰ | ۶۹۸,۷۹۴,۵۵۰ | ۳۷۸,۶۵۷,۲۱۴ | ۹۸ |

**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 دارایي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۵۵ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۵,۳۹۳) | ۰ | ۱,۹۷۵,۱۶۲ |
| 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 | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۵۵ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۵,۳۹۳) | ۰ | ۱,۹۷۵,۱۶۲ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ |
| 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 | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | ۰ | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ |
| 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 | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ | ۰ | ۱۳,۸۳۷,۸۹۴ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| خريد سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به اندوخته قانوني | | | | | ۶۹۰,۶۲۵ | | | | (۶۹۰,۶۲۵) | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۶۹۱,۱۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۱۲۱,۸۷۶ | ۰ | ۱۰۰,۸۱۳,۰۵۶ |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۲۱,۰۹۰) | | (۲۱,۰۹۰) |
| 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 | (۲۱,۰۹۰) | ۰ | (۲۱,۰۹۰) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱,۳۹۲,۰۰۰) | | (۱,۳۹۲,۰۰۰) |
| افزايش سرمايه | ۸۳,۰۰۰,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۸۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | (۳۵,۰۰۰,۰۰۰) | | | | | | | | | (۳۵,۰۰۰,۰۰۰) |
| 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 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۶۹۱,۱۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۷۰۸,۷۸۶ | ۰ | ۱۴۷,۳۹۹,۹۶۶ |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حسابرسی شده | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۷,۰۵۹,۶۸۴ | ۹,۷۷۵,۰۱۳ | ۷۵ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۲,۱۰۲,۳۴۷) | (۷۰,۳۲۱) | (۲,۸۹۰) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۱۴,۹۵۷,۳۳۷ | ۹,۷۰۴,۶۹۲ | ۵۴ |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۴۵,۰۹۳,۰۹۶) | (۲۴,۵۰۸,۰۵۹) | (۸۴) |
| 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 | (۳,۷۹۳) | (۲,۴۸۱) | (۵۳) |
| 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 | 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 | ۱ | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۲۰۸,۱۸۵ | ۲۹,۵۴۲ | ۶۰۵ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۴۴,۸۸۸,۷۰۴) | (۲۴,۴۸۰,۹۹۷) | (۸۳) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۲۹,۹۳۱,۲۶۷) | (۱۴,۷۷۶,۳۰۵) | (۱۰۳) |

| 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 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 | ۴۴,۳۹۷,۳۸۰ | ۲۴,۶۴۸,۳۱۱ | ۸۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۷,۲۵۸,۳۳۳) | (۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۵) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | (۳,۴۹۳,۸۵۳) | (۴,۸۸۴,۲۴۸) | ۲۸ |
| 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 | ۳۳,۶۴۵,۱۹۴ | ۱۴,۷۶۴,۰۶۳ | ۱۲۸ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۳,۷۱۳,۸۲۷ | (۱۲,۲۴۲) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۷۴۸,۲۶۲ | ۷۶۰,۲۴۳ | (۲) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۹,۷۹۷ | ۲۶۲ | ۳,۶۳۹ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۴,۴۷۱,۸۸۶ | ۷۴۸,۲۶۳ | ۴۹۸ |
| معاملات غيرنقدي | ۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۳,۷۷۸,۲۵۶ | ۴۱ |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین | توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین | 14006199001 | فاقد نماینده | جواد کمري | 3320188267 | مدیر عامل | موظف | دکترا | مدیریت مالي | بله |