## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

| | |
|---|---|
| شرکت: نفت سپاهان | سرمایه ثبت شده: 56,000,000 |
| نماد: تابان1 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1404/12/29 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل | |
|---|---|
| به هیئت مدیره | نفت سپاهان |

**بند مقدمه**

1. صورت‌هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت نفت سپاهان (سهامي عام) به‌تاريخ
31 شهريور 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37
پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي
با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي
ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

**بند دامنه بررسی اجمالی**

2. بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به‌مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

3. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت شامل زمين، ساختمان، تأسيسات، ماشين‌آلات و تجهيزات (يادداشت‌هاي توضيحي 2-7-3 و 12) به‌رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبالغ دفتري آنها، رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري است ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مذكور، تعيين تعديلات لازم براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

**نتیجه گیری مشروط**

4. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به‌استثناي آثار مورد مندرج در بند 3، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

5. تسعير خالص دارايي‌هاي ارزي (عمدتا تغيير نرخ تسعير ارز تابلو اول به تابلوي دوم)
به‌شرح يادداشت توضيحي 2-8، سرفصل ساير درآمدها ناشي از تفاوت تسعير خالص دارايي‌هاي ارزي مي‌باشد كه با نرخ‌هاي ارز تابلوي دوم مركز مبادله ارز و طلاي ايران به‌شرح يادداشت توضيحي 1-5-3، محاسبه شده است.

**گزارش در مورد ساير اطلاعات**

6. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
نتيجه‌گيري اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، در برگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به
ساير اطلاعات نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني اظهار نمي‌شود.
در ارتباط با بررسي اجمالي صورت‌هاي مالي، مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورت‌هاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند بررسي اجمالي و يا تحريف‌هاي با اهميت است. در صورتي‌كه اين سازمان به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. همان‌طور كه در بند 3 بخش مباني نتيجه‌گيري مشروط به‌دليل عدم رعايت استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات بابت عدم تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت به‌رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده تحريف شده است.

**ساير موارد**

7. ساير الزامات گزارشگري

7 -ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به‌شرح زير رعايت نشده است:

دستورالعمل اجراي افشاي اطلاعات

7-1ماده 7 تبصره 5افشاي صورت‌هاي مالي تلفيقي ميان‌دوره‌اي حسابرسي نشده بلافاصله پس از تأييد هيئت مديره.

دستورالعمل انضباطي:

7-2ماده 5 و تبصره 2 ماده 5پرداخت سود مصوب مجمع عمومي سال‌هاي قبل ظرف مهلت قانوني و مطابق جدول زمانبندي (تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه و اساسنامه شرکت).

13آذر1404

**سازمان حسابرسي**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضويت | زمان |
|---|---|---|---|
| مديرگروه سازمان حسابرسي | Seyedeh Marzieh Mousavi [[Sign | 962428 | 1405/06/01 13:47:17 |
| مدير ارشد سازمان حسابرسي | [Soleyman Seraj [Sign | 811023 | 1405/06/01 13:52:03 |
| عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي | [Alireza Asaadi [Sign | 800043 | 1405/06/01 14:09:07 |

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۱۴۴,۹۶۷,۰۱۹ | ۱۲۴,۷۵۴,۰۱۸ | ۳۰۲,۴۸۵,۶۶۰ | ۱۶ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۱۱,۶۳۲,۷۸۳) | (۹۴,۷۷۲,۱۶۶) | (۲۲۹,۶۸۶,۲۰۸) | (۱۸) |
| سود(زیان) ناخالص | ۳۳,۳۳۴,۲۳۶ | ۲۹,۹۸۱,۸۵۲ | ۷۲,۷۹۹,۴۵۲ | ۱۱ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱۴,۰۵۵,۲۴۷) | (۷,۹۷۵,۱۶۴) | (۲۴,۶۶۸,۹۲۱) | (۷۶) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۷,۰۱۳,۵۹۱ | ۱,۰۴۷,۸۷۴ | ۲,۸۱۳,۵۱۳ | ۵۶۹ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | ۲۶,۲۹۲,۵۸۰ | ۲۳,۰۵۴,۵۶۲ | ۵۰,۹۴۴,۰۴۴ | ۱۴ |
| هزینه های مالی | (۸۴۸,۶۳۸) | (۹۹۴,۱۲۱) | (۲,۰۶۲,۳۵۱) | ۱۵ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۷,۸۰۰,۸۹۶ | ۸,۰۲۴,۱۲۴ | ۹,۲۰۳,۲۷۷ | (۳) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۳۳,۲۴۴,۸۳۸ | ۳۰,۰۸۴,۵۶۵ | ۵۸,۰۸۴,۹۷۰ | ۱۱ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| هزينه ماليات بر درآمد: | | | | |
| سال جاري | (۴,۵۳۱,۸۰۱) | (۳,۲۴۱,۱۷۵) | (۴,۷۴۴,۱۳۸) | (۴۰) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ | ۲۶,۸۴۳,۳۹۰ | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | ۷ |
| عمليات متوقف شده: | | | | |
| سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) خالص | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ | ۲۶,۸۴۳,۳۹۰ | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | ۷ |
| سود(زيان) پايه هر سهم: | | | | |
| عملياتي (ريال) | ۳۹۰ | ۳۵۵ | ۸۲۹ | ۱۰ |
| غيرعملياتي (ريال) | ۱۲۵ | ۱۲۶ | ۱۲۷ | (۱) |
| ناشي از عمليات در حال تداوم | ۵۱۵ | ۴۸۱ | ۹۵۶ | ۷ |
| ناشي از عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) پايه هر سهم | ۵۱۵ | ۴۸۱ | ۹۵۶ | ۷ |
| سود (زيان) خالص هر سهم – ريال | ۵۱۳ | ۴۷۹ | ۹۵۳ | ۷ |
| سرمايه | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |
| 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

| شرح | حسابرسی شده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ | ۲۶,۸۴۳,۳۹۰ | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | ۷ |
| 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 | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | 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 | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ | ۲۶,۸۴۳,۳۹۰ | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | ۷ |
| توضیحات | | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| داراييهاي ثابت مشهود | ۹۰,۰۲۰,۶۱۳ | ۸۸,۳۹۳,۰۹۷ | ۸۱,۷۷۱,۱۶۹ | ۲ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| داراييهاي نامشهود | ۸۲۶,۸۹۸ | ۸۰۸,۴۷۰ | ۷۹۰,۵۵۴ | ۲ |
| سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت | ۲۵,۹۰۴,۷۸۱ | ۲۵,۹۰۴,۷۸۱ | ۲۵,۰۰۶,۵۴۳ | ۰ |
| دريافتنيهاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير داراييها | ۰ | ۰ | ۷,۷۷۷ | ۰ |
| جمع داراييهاي غيرجاري | ۱۱۶,۷۵۲,۲۹۲ | ۱۱۵,۱۰۶,۳۴۸ | ۱۰۷,۵۷۶,۰۴۲ | ۱ |
| داراييهاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۸,۹۹۰,۰۵۷ | ۱۰,۰۲۰,۳۰۲ | ۷,۰۴۲,۹۸۶ | (۱۰) |
| موجودي مواد و کالا | ۵۲,۸۸۱,۳۵۷ | ۴۲,۴۷۹,۲۴۷ | ۴۵,۱۳۹,۵۶۲ | ۲۴ |
| دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها | ۳۲,۳۱۰,۴۷۲ | ۳۲,۰۶۰,۰۸۵ | ۲۲,۹۴۶,۹۹۱ | ۱ |
| سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت | ۸۹۵ | ۱۰,۰۲۸,۸۵۵ | ۸۹۵ | (۱۰۰) |
| موجودي نقد | ۳۰,۲۸۱,۱۷۸ | ۱۳,۵۲۲,۷۱۶ | ۱۹,۹۷۱,۰۳۲ | ۱۲۴ |
| | ۱۲۴,۴۶۳,۹۵۹ | ۱۰۸,۱۱۱,۲۰۵ | ۹۵,۱۰۱,۴۶۶ | ۱۵ |
| داراييهاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي جاري | ۱۲۴,۴۶۳,۹۵۹ | ۱۰۸,۱۱۱,۲۰۵ | ۹۵,۱۰۱,۴۶۶ | ۱۵ |
| جمع داراييها | ۲۴۱,۲۱۶,۲۵۱ | ۲۲۳,۲۱۷,۵۵۳ | ۲۰۲,۶۷۷,۵۰۸ | ۸ |
| حقوق مالکانه و بدهيها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۱۹۹,۶۷۸ | ۲۰۶,۸۰۴ | ۱۴۱,۸۳۲ | (۳) |
| اندوخته قانوني | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۵۴,۷۶۳,۳۹۱ | ۷۰,۵۶۵,۰۲۴ | ۵۰,۶۷۱,۰۰۵ | (۲۲) |
| سهام خزانه | (۱,۷۶۵,۴۷۰) | (۱,۲۳۴,۷۴۴) | (۱,۰۲۹,۱۱۷) | (۴۳) |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۱۴,۷۹۷,۵۹۹ | ۱۳۱,۱۳۷,۰۸۴ | ۱۱۱,۳۸۳,۷۲۰ | (۱۲) |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غیرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهي مالیات انتقالي | ۷,۷۳۶,۷۶۰ | ۸,۱۷۲,۲۱۲ | ۸,۸۱۸,۵۰۷ | (۵) |
| ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان | ۲,۳۱۷,۸۳۵ | ۱,۳۹۵,۶۳۰ | ۸۹۰,۲۷۰ | ۶۶ |
| جمع بدهي‌هاي غیرجاري | ۱۰,۰۵۴,۵۹۵ | ۹,۵۶۷,۸۴۲ | ۹,۷۰۸,۷۷۷ | ۵ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها | ۶۱,۶۵۶,۳۷۹ | ۶۲,۱۱۷,۴۱۹ | ۴۸,۵۰۹,۴۹۳ | (۱) |
| مالیات پرداختني | ۸,۲۹۴,۹۸۷ | ۶,۴۲۷,۷۳۳ | ۷,۰۵۱,۶۸۳ | ۲۹ |
| سود سهام پرداختني | ۳۲,۰۶۷,۷۹۲ | ۳۷۴,۳۵۴ | ۱۰,۷۱۵,۴۲۵ | ۸,۴۶۶ |
| تسهیلات مالي | ۶,۸۹۱,۷۹۲ | ۸,۸۱۲,۸۳۵ | ۱۱,۰۸۹,۶۲۱ | (۲۲) |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۷,۴۵۳,۱۰۷ | ۴,۷۸۰,۲۸۶ | ۴,۲۱۸,۷۸۹ | ۵۶ |
| | ۱۱۶,۳۶۴,۰۵۷ | ۸۲,۵۱۲,۶۲۷ | ۸۱,۵۸۵,۰۱۱ | ۴۱ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۱۱۶,۳۶۴,۰۵۷ | ۸۲,۵۱۲,۶۲۷ | ۸۱,۵۸۵,۰۱۱ | ۴۱ |
| جمع بدهي‌ها | ۱۲۶,۴۱۸,۶۵۲ | ۹۲,۰۸۰,۴۶۹ | ۹۱,۲۹۳,۷۸۸ | ۳۷ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۲۴۱,۲۱۶,۲۵۱ | ۲۲۳,۲۱۷,۵۵۳ | ۲۰۲,۶۷۷,۵۰۸ | ۸ |

**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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۱,۸۳۲ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۶۷۱,۰۰۵ | (۱,۰۲۹,۱۱۷) | ۱۱۱,۳۸۳,۷۲۱ |
| 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 | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۱,۸۳۲ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۶۷۱,۰۰۵ | (۱,۰۲۹,۱۱۷) | ۱۱۱,۳۸۳,۷۲۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ |
| 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 | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | ۰ | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ |
| 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 | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ | ۰ | ۵۳,۳۴۰,۸۳۲ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۳۳,۴۴۶,۸۱۳) | | (۳۳,۴۴۶,۸۱۳) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | (۸۴۹,۶۱۰) | (۸۴۹,۶۱۰) |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۶۴,۹۷۲ | | | | | | ۶۴۳,۹۸۳ | ۷۰۸,۹۵۵ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۲۰۶,۸۰۴ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۰,۵۶۵,۰۲۴ | (۱,۲۳۴,۷۴۴) | ۱۳۱,۱۳۷,۰۸۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ | | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ | ۰ | ۲۸,۷۱۳,۰۳۷ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۴۴,۵۱۴,۶۷۰) | | (۴۴,۵۱۴,۶۷۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | (۱,۰۱۶,۰۸۳) | (۱,۰۱۶,۰۸۳) |
| فروش سهام خزانه | | | | (۷,۱۲۶) | | | | | | ۴۸۵,۳۵۷ | ۴۷۸,۲۳۱ |
| 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 در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۹,۶۷۸ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۴,۷۶۳,۳۹۱ | (۱,۷۶۵,۴۷۰) | ۱۱۴,۷۹۷,۵۹۹ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | | |
| نقد حاصل از عمليات | ۲۲,۳۶۹,۴۲۸ | ۴۰,۷۱۰,۱۰۹ | ۶۲,۲۸۵,۴۷۱ | (۴۵) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۳,۱۰۰,۰۰۰) | (۳,۳۳۳,۶۳۵) | (۶,۰۱۴,۳۸۴) | ۷ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۱۹,۲۶۹,۴۲۸ | ۳۷,۳۷۶,۴۷۴ | ۵۶,۲۷۱,۰۸۷ | (۴۸) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۸۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۴,۴۶۱,۵۴۶) | (۵,۷۴۲,۱۹۹) | (۱۱,۵۴۲,۱۱۰) | ۲۲ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود | (۳۰,۴۱۴) | (۱۵,۰۳۹) | (۴۲,۴۲۰) | (۱۰۲) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | (۹۱۱,۷۶۲) | (۹۱۱,۷۶۴) | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۲۶,۵۶۱,۴۶۸ | ۰ | ۳,۴۷۳,۲۸۶ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | (۱۵,۹۹۴,۶۴۳) | ۰ | (۱۳,۵۰۱,۲۴۶) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۶۰,۲۳۵ | ۲۳,۵۱۵ | ۷۲,۶۶۱ | ۱۵۶ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | ۶,۹۳۵,۱۰۰ | (۶,۶۴۵,۴۸۵) | (۲۲,۴۵۱,۵۹۳) | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۲۶,۲۰۴,۵۲۸ | ۳۰,۷۳۰,۹۸۹ | ۳۳,۸۱۹,۴۹۴ | (۱۵) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۶۴,۹۷۲ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۴۷۸,۲۳۱ | ۱۸,۳۶۲ | ۶۴۳,۹۸۳ | ۳,۵۰۴ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | (۱,۰۱۶,۰۸۳) | (۳۳۰,۲۱۳) | (۸۴۹,۶۱۰) | (۲۰۸) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات | ۵,۳۰۹,۰۰۰ | ۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۴۷۱,۰۰۰ | ۴۷ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۷,۲۰۶,۹۰۱) | (۴,۱۷۸,۳۹۱) | (۱۴,۴۸۹,۷۳۵) | (۷۲) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | (۸۷۱,۷۸۱) | (۱,۱۳۱,۲۰۵) | (۲,۳۲۰,۴۰۲) | ۲۳ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | (۶,۱۳۹,۴۹۷) | (۷,۹۹۴,۰۵۹) | (۳۵,۸۱۴,۷۶۵) | ۲۳ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۹,۴۴۷,۰۳۱) | (۱۰,۰۱۵,۵۰۶) | (۴۰,۲۹۴,۵۵۷) | ۶ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۱۶,۷۵۷,۴۹۷ | ۲۰,۷۱۵,۴۸۳ | (۶,۴۷۵,۰۶۳) | (۱۹) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱۳,۵۲۳,۷۱۶ | ۱۹,۹۷۱,۰۳۲ | ۱۹,۹۷۱,۰۳۲ | (۳۲) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۹۶۵ | ۱,۷۹۷ | ۲۶,۷۴۷ | (۴۶) |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۳۰,۲۸۱,۱۷۸ | ۴۰,۶۸۸,۳۱۲ | ۱۳,۵۲۳,۷۱۶ | (۲۶) |
| معاملات غيرنقدي | ۶,۶۸۱,۷۳۵ | ۷,۹۷۳,۱۱۹ | ۷,۹۷۳,۱۱۹ | (۱۶) |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | |
| | | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | | | | |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین | توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین | 14006199001 | فاقد نماینده | فرهاد امین دهقان | 0060183411 | مدیر عامل | موظف | کارشناسي ارشد | مهندسي انرژي | بله |