اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نفت سپاهان	سرمایه ثبت شده: 56,000,000
نماد: تابان1	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	نفت سپاهان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت نفت سپاهان (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي مالي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 41 توسط اين سازمان 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره 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، 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 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 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 زيرپا گذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به 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.

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 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 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 تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 حسابرس 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 ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان 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 مشروط

4. به‌نظر اين سازمان، به‌استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت شامل زمين، ساختمان، ماشين‌آلات و تجهيزات (يادداشت‌هاي توضيحي 2-3-7 و 4-1-13) به‌رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبالغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت از جمله تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت شركت‌هاي فرعي ضروري است ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مذكور، تعيين تعديلات لازم براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

سایر بندهای توضیحی

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

7. مسائل عمده حسابرسي

4 -منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در اين خصوص هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

8. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 1-5-20 جلب مي‌نمايد كه در آن ابهام مربوط به دعواي حقوقي گمرک جمهوري اسلامي ايران بر عليه شركت توصيف شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

9. ابهام نسبت به ذخيره خدمات راهبري دريافتي و نرخ خريد خوراک از پالايش نفت اصفهان

مبلغ 964ر11 ميليارد ريال بدهي به شركت پالايش نفت اصفهان منعكس در سرفصل پرداختني‌هاي غيرتجاري (يادداشت توضيحي 1-3-1-28) مربوط به اعمال نرخ‌هاي خريد خدمات راهبري سال 1404 كه تاكنون قراردادي از اين بابت به تأييد طرفين نرسيده است و اختلاف نرخ خوراک براي سال‌هاي 1403 و 1404 مي‌باشد. پيامدهاي احتمالي ناشي از قطعيت مبلغ بدهي مذكور منوط به انعقاد قرارداد و توافق نهايي طرفين مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

10. چگونگي وصول مطالبات از شركت ملي نفت ايران

به‌شرح توضيحات منعكس در يادداشت‌هاي توضيحي 1-18 و 2-20، در سرفصل پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها، طلب از شركت ملي نفت ايران به مبلغ 072ر66 ميليارد ريال (معادل 6/52 ميليون دلار) مربوط به مطالبات سنوات قبل مي‌باشد كه با پيگيري‌هاي شركت در سال مالي مورد گزارش با تأييد هيئت مديره شركت مذكور شناسايي گرديده كه اين موضوع، موجب افزايش عمده سود شركت در سال مالي مورد گزارش شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، در صورتي‌كه اين سازمان، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.

همانطور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت تجديد ارزيابي دارايي ثابت مشهود به‌شرح بند 2 تحريف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت طي سال مالي مورد گزارش به‌شرح زير است:

11-1-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 31/4/1404 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 2 و 1-14 اين گزارش و انتقال اسناد مالكيت برخي از دارايي‌هاي شركت (موضوع يادداشت توضيحي 7-13) به نتيجه نرسيده است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-38، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين سازمان 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 رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان، به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است

14. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده49 اساسنامه، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده و با در نظر گرفتن بند 2 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به‌شرح زير رعايت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
		دستورالعمل انضباطي
1-14	ماده 5 و تبصره 2	آنپرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي سال قبل ظرف مهلت قانوني و طبق برنامه اعلامي درخصوص سود سهامداران (تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه).
		دستورالعمل حاكميت شركتي
2-14	تبصره 1 ماده 3	استقرار سازوكارهاي اثربخش و نظارت بر اجراي اثربخش آن، جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت‌هاي فرعي توسط هيئت مديره (نامشخص بودن سرنوشت موجودي كالاي اماني شركت فرعي توسعه روانكاران آتا به مبلغ 101 ميليارد ريال نزد شركت ارسا پتروشيمي خاورميانه).

سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرگروه سازمان حسابرسي	Seyedeh Marzieh Mousavi [[Sign	962428	1405/06/01 13:27:59
مدیر ارشد سازمان حسابرسي	[Soleyman Seraj [Sign	811023	1405/06/01 13:52:57
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1405/06/01 14:07:08

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	۳۸۶,۳۳۴,۲۸۷	۳۰۲,۴۸۵,۶۶۰	۲۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶۱,۷۲۶,۷۹۳)	(۲۲۹,۶۸۶,۲۰۸)	(۱۴)

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	۱۲۴,۶۰۷,۴۹۴	۷۲,۷۹۹,۴۵۲	۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۲۴۴,۰۴۳)	(۲۴,۶۶۸,۹۲۱)	(۲۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۴,۱۹۰,۰۷۶	۱,۶۷۰,۷۹۳	۵,۵۳۷
سایر هزینه‌ها	(۲۱,۲۵۰)	(۴۸,۷۸۱)	۵۶
سود(زیان) عملیاتی	۱۸۷,۵۳۲,۲۷۷	۴۹,۷۵۲,۵۴۳	۲۷۷
هزینه های مالی	(۳,۰۴۶,۲۲۸)	(۲,۰۶۲,۳۵۱)	۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۷۲۹,۹۴۵	۱۰,۳۹۴,۷۷۹	۴۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۰,۲۱۵,۹۹۴	۵۸,۰۸۴,۹۷۱	۲۴۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۰,۷۷۰,۵۶۲)	(۴,۷۴۴,۱۳۹)	(۵۴۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲	۵۳,۳۴۰,۸۳۲	۲۱۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲	۵۳,۳۴۰,۸۳۲	۲۱۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳,۳۴۹	۸۸۸	۲۷۷
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۲۳)	۶۵	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۰۲۶	۹۵۳	۲۱۸
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۰۲۶	۹۵۳	۲۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۰۲۶	۹۵۳	۲۱۸
سرمایه	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲	۵۳,۳۴۰,۸۳۲	۲۱۸
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	۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲	۵۳,۳۴۰,۸۳۲	۲۱۸
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	۹۱,۱۹۴,۸۱۶	۸۸,۳۹۳,۰۹۷	۸۱,۷۷۱,۱۶۹	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۲۳,۸۳۶	۸۰۸,۴۷۰	۷۹۰,۵۵۴	۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۳,۶۵۴,۲۳۱	۲۵,۹۰۴,۷۸۱	۲۵,۰۰۶,۵۴۲	۳۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۷,۷۷۷	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲۵,۷۷۲,۸۸۳	۱۱۵,۱۰۶,۳۴۸	۱۰۷,۵۷۶,۰۴۲	۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۹,۲۵۳,۳۵۸	۱۰,۰۲۰,۳۰۲	۷,۰۴۲,۹۸۶	۱۹۲
موجودي مواد و کالا	۹۲,۹۴۹,۹۰۲	۴۲,۴۷۹,۲۴۷	۴۵,۱۳۹,۵۶۲	۱۱۹
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۱۲۱,۴۴۲,۲۳۰	۳۲,۰۶۰,۰۸۵	۲۲,۹۴۶,۹۹۱	۲۷۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۹۵	۱۰,۰۲۸,۸۵۵	۸۹۵	(۱۰۰)
موجودي نقد	۳۱,۷۲۷,۱۰۱	۱۳,۵۲۲,۷۱۶	۱۹,۹۷۱,۰۳۲	۱۳۵
	۲۷۵,۲۷۳,۴۸۶	۱۰۸,۱۱۱,۲۰۵	۹۵,۱۰۱,۴۶۶	۱۵۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۷۵,۲۷۳,۴۸۶	۱۰۸,۱۱۱,۲۰۵	۹۵,۱۰۱,۴۶۶	۱۵۵
جمع دارايي‌ها	۴۰۱,۱۴۶,۳۶۹	۲۲۳,۲۱۷,۵۵۳	۲۰۲,۶۷۷,۵۰۸	۸۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
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	۴۶۹,۰۶۵	۲۰۶,۸۰۴	۱۴۱,۸۳۲	۱۲۷
اندوخته قانوني	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	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	۱۹۵,۴۹۵,۷۸۶	۷۰,۵۶۵,۰۲۴	۵۰,۶۷۱,۰۰۵	۱۷۷
سهام خزانه	(۱,۶۱۹,۴۵۲)	(۱,۲۳۴,۷۴۴)	(۱,۰۲۹,۱۱۷)	(۳۱)
جمع حقوق مالکانه	۲۵۵,۹۴۵,۳۹۹	۱۳۱,۱۳۷,۰۸۴	۱۱۱,۳۸۳,۷۲۰	۹۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۷,۳۲۱,۳۱۰	۸,۱۷۲,۲۱۲	۸,۸۱۸,۵۰۷	(۱۰)
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲,۶۵۴,۲۰۷	۱,۳۹۵,۶۳۰	۸۹۰,۲۷۰	۹۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۹۷۵,۵۱۷	۹,۵۶۷,۸۴۲	۹,۷۰۸,۷۷۷	۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۸,۳۳۶,۴۰۰	۶۲,۱۱۷,۴۱۹	۴۸,۵۰۹,۴۹۳	۴۲
ماليات پرداختني	۲۹,۵۲۹,۸۲۳	۶,۴۲۷,۷۳۳	۷,۰۵۱,۶۸۳	۳۵۹
سود سهام پرداختني	۱۸۲,۷۵۰	۳۷۴,۳۵۴	۱۰,۷۱۵,۴۲۵	(۵۱)
تسهيلات مالي	۷,۹۷۰,۸۰۴	۸,۸۱۲,۸۲۵	۱۱,۰۸۹,۶۲۱	(۱۰)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۹,۲۰۵,۶۷۶	۴,۷۸۰,۲۸۶	۴,۲۱۸,۷۸۹	۹۳
	۱۳۵,۲۲۵,۴۵۳	۸۲,۵۱۲,۶۲۷	۸۱,۵۸۵,۰۱۱	۶۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳۵,۲۲۵,۴۵۳	۸۲,۵۱۲,۶۲۷	۸۱,۵۸۵,۰۱۱	۶۴

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	۱۴۵,۲۰۰,۹۷۰	۹۲,۰۸۰,۴۶۹	۹۱,۲۹۳,۷۸۸	۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۰۱,۱۴۶,۳۶۹	۲۲۳,۲۱۷,۵۵۳	۲۰۲,۶۷۷,۵۰۸	۸۰

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	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۱,۸۳۲	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۷۱,۰۰۵	(۱,۰۲۹,۱۱۷)	۱۱۱,۳۸۳,۷۲۰
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)	۱۱۱,۳۸۳,۷۲۰
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

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
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
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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲		۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲	۰	۱۶۹,۴۴۵,۴۳۲
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										(۱,۸۳۴,۵۶۱)	(۱,۸۳۴,۵۶۱)
فروش سهام خزانه				۲۶۲,۲۶۱						۱,۴۴۹,۸۵۳	۱,۷۱۲,۱۱۴
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۶۹,۰۶۵	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۴۹۵,۷۸۶	(۱,۶۱۹,۴۵۲)	۲۵۵,۹۴۵,۳۹۹

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۷۰,۰۹۲,۳۰۳	۶۲,۱۴۴,۸۱۶	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶,۱۶۰,۰۰۰)	(۶,۰۱۴,۳۸۴)	(۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶۳,۹۳۲,۳۰۳	۵۶,۱۳۰,۴۳۲	۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۴۷۹,۷۰۸)	(۱۱,۵۴۲,۱۱۰)	۲۷
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	(۱۴۱,۹۵۰)	(۴۲,۴۲۱)	(۲۳۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۷,۷۴۹,۴۵۰)	(۹۱۱,۷۶۴)	(۷۵۰)
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	۳۰,۶۲۱,۷۳۰	۳,۴۷۳,۲۸۶	۷۸۲
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۰,۵۹۳,۷۷۰)	(۱۳,۵۰۱,۲۴۶)	(۵۳)
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	۷۱۳,۹۱۹	۷۳,۶۶۱	۸۸۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۸۲۹,۲۲۹)	(۲۲,۴۵۱,۵۹۴)	۷۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۹,۱۰۳,۰۷۴	۳۳,۶۷۸,۸۳۸	۷۵

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	۱۴,۵۷۲,۰۰۰	۱۲,۴۷۱,۰۰۰	۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵,۱۱۳,۰۳۵)	(۱۴,۴۸۹,۷۳۵)	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۳۴۷,۲۲۵)	(۲,۳۲۰,۴۰۱)	(۱)
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	(۳۸,۰۲۴,۵۳۹)	(۳۵,۸۱۴,۷۶۵)	(۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۰,۹۱۲,۷۹۹)	(۴۰,۱۵۳,۹۰۱)	(۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۸,۱۹۰,۲۷۵	(۶,۴۷۵,۰۶۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳,۵۲۲,۷۱۶	۱۹,۹۷۱,۰۳۲	(۳۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۴,۱۱۰	۲۶,۷۴۷	(۴۷)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱,۷۲۷,۱۰۱	۱۳,۵۲۲,۷۱۶	۱۳۵
معاملات غيرنقدي	۶,۵۵۹,۲۸۹	۷,۸۳۲,۴۶۴	(۱۶)
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	فرهاد امین دهقان	0060183411	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي انرژي	بله