اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت فراسکو عسلویه	سرمایه ثبت شده: 20,000,000
نماد: تابان5	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 شرکت فراسکو عسلویه

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت فراسكو عسلويه (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي در تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي يک تا 35، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورت¬هاي مالي، 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 واقع بينانه ديگري به¬جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت فراسكو عسلويه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به¬عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، 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 به‌طور منطقي انتظار رود، به¬تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به¬كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي 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 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 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 بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي 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 شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده است 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 بااهميت 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 مشروط

4. به¬نظر اين موسسه، به¬استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت فراسكو عسلويه (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان-هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به-نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. مطالبات ناشي از درآمد صادرات قير به شركت نورالمجاره به¬مبلغ 22ر946 ميليارد ريال (معادل 85/2ميليون درهم) به¬شرح يادداشت‌هاي توضيحي 18-1-2-1، وصول نشده و پيگيري¬ قضايي داخلي عليه شركت مزبور و همچنين صندوق ضمانت صادرات ايران از محل بيمه¬نامه خاص صادرات، تاتاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده كه در اين رابطه، تاييديه¬هاي درخواستي اين موسسه از شركت نورالمجاره و صندوق ضمانت صادرات ايران، بدون پاسخ مانده است. همچنين تاييديه درخواستي اين موسسه از سازمان منطقه ويژه اقتصادي انرژي پارس در مورد بخشي از طلب شركت به¬مبلغ 3ر258 ميليارد ريال بابت پروژه اسكله شماره 10 به¬شرح يادداشت توضيحي 8 نيز تاكنون دريافت نشده است. تعيين تاثير احتمالي ناشي از موارد بالا بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر امكان¬پذير نمي¬باشد.

تاکید بر مطالب خاص

6. مطالبات سررسید شده از شرکت¬ هم گروه

به¬شرح يادداشت توضيحي 1-5-1-18، طلب از شرکت مهندسي و ساخت تاسيسات دريايي ايران (شرکت هم¬گروه) به¬مبلغ 2,723ر2 ميليارد ريال (معادل مبلغ 3/1 ميليون يورو) بابت قرارداد لايروبي حوضچه¬هاي آرامش بوده که به دليل عدم توانايي پيمانکار در تکميل آن، قرارداد منعقده اقاله گرديده و تاکنون تعيين تکليف نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

7. ادامه فعاليت شرکت در شرايط جنگي

نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به شرايط جنگ تحميلي و آثار ناشي از آن بر محيط کسب و کار به‌شرح يادداشت¬هاي توضيحي 4-1، جلب مي¬نمايد. به¬نظر هيئت‌مديره، فعاليت شرکت در سال‌هاي آتي نيز به قوت ادامه خواهد داشت. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته ¬است.

8. مالکيت چهار قطعه زمين

به¬شرح يادداشت¬ توضيحي 1-6-12، مالکيت چهار قطعه زمين واقع در منطقه ويژه اقتصادي انرژي پارس به نام شرکت انتقال نيافته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر و مفاد تبصره ماده 24 اساسنامه شرکت، درخصوص تشکيل مجمع عمومي عادي يک ماه قبل از شروع سال مالي جهت تصويب بودجه سالانه، رعايت نشده است. همچنين پيگيري¬هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 31/4/1404، درخصوص بندهاي 4، 6، 9 و 12 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32، به¬عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت¬مديره و عدم شرکت مدير ذي¬نفع در رأي¬گيري رعايت شده است. مضافا به¬استثناي تامين مالي توسط سهامدار عمده به صورت قرض الحسنه، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيئت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 56 اساسنامه شرکت، که به¬منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه¬به رسيدگي¬هاي انجام شده (با درنظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 بخش اظهارنظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد با¬اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت¬مديره باشد، جلب نشده است.

12. توجه مجمع عمومي عادي شرکت را به لزوم اتخاذ تدابير مناسب در مورد پيگيري تاخير در اجراي پروژه بخش دريايي و به تبع آن تاخير در کسب درآمدها جلب مي‌نمايد.

	28تیر1405

	موسسه حسابرسي رازدار		
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	مدير فني موسسه رازدار	[Mahdi Bakhtiari [Sign	2889	1405/06/01 13:03:14
	شريک موسسه رازدار	[Mahmood Langari [Sign	800684	1405/06/01 13:36:22
	مدير موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflai [Sign		1405/06/01 13:55:51

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	۱۱۶,۷۴۷,۴۴۹	۱۱,۷۸۹,۵۱۳	۸۹۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰۷,۳۳۲,۶۰۷)	(۶,۲۶۸,۳۷۷)	(۱,۶۱۲)
سود(زیان) ناخالص	۹,۴۱۴,۸۴۳	۵,۵۲۱,۱۳۶	۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۲۷,۲۳۱)	(۵۶۰,۸۵۷)	(۶۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۲۵۷,۶۶۲	۰	
سایر هزینه‌ها	(۳۴۴,۶۹۷)	(۶۰۴,۰۶۴)	۴۳
سود(زیان) عملیاتی	۱۱,۴۰۰,۵۷۶	۴,۳۵۶,۲۱۵	۱۶۲
هزینه های مالی	(۲۲۸,۲۰۴)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵۸۳,۶۷۰)	۳۰۴,۴۷۳	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۵۸۸,۷۰۲	۴,۶۶۰,۶۸۸	۱۲۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۱۱۷,۰۸۸)	(۹۳۱,۷۷۶)	(۱۲۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۴۷۱,۶۱۴	۳,۷۲۸,۹۱۲	۱۲۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸,۴۷۱,۶۱۴	۳,۷۲۸,۹۱۲	۱۲۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۵۷۰	۴,۰۳۴	(۸۶)
غیرعملياتي (ریال)	(۱۴۶)	(۵۸۱)	۷۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۲۴	۳,۴۵۳	(۸۸)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۲۴	۳,۴۵۳	(۸۸)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۲۴	۳,۴۵۳	(۸۸)
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۲

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	۸,۴۷۱,۶۱۴	۳,۷۲۸,۹۱۲	۱۲۷
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	۸,۴۷۱,۶۱۴	۳,۷۲۸,۹۱۲	۱۲۷
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	۱۳۳,۹۳۷,۹۷۲	۶۹,۴۳۰,۸۳۴	۵۲,۰۲۵,۲۸۰	۹۳
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳۶,۰۰۸	۳۸,۲۶۴	۴۰,۵۲۰	(۶)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۰	۱۰	۱۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۳۳,۹۷۳,۹۹۰	۶۹,۴۶۹,۱۰۸	۵۲,۰۶۵,۸۱۰	۹۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۲,۹۹۳,۲۹۶	۴۲,۰۹۵	۱۰,۱۸۵	۷,۰۱۱
موجودي مواد و کالا	۳۵,۹۶۵,۲۵۳	۳۱,۴۰۷	۲۳,۷۶۰	۱۱۴,۴۱۳
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴۹,۳۹۷,۵۸۳	۶,۲۲۰,۹۵۲	۳,۷۲۴,۶۷۶	۶۹۴
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳,۳۹۶,۵۱۷	۱,۲۴۸,۶۶۶	۱۳۹,۵۷۹	۱۷۳
	۹۱,۷۵۲,۶۴۹	۷,۵۴۳,۱۲۰	۳,۸۹۸,۲۰۰	۱,۱۱۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹۱,۷۵۲,۶۴۹	۷,۵۴۳,۱۲۰	۳,۸۹۸,۲۰۰	۱,۱۱۶
جمع داراييها	۲۲۵,۷۲۶,۶۳۹	۷۷,۰۱۲,۲۲۸	۵۵,۹۶۴,۰۱۰	۱۹۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۷۵۲
افزايش سرمايه در جريان	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	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۳۱,۵۸۱	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۳۹۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۴,۲۰۴,۰۰۴	۶,۵۳۳,۹۷۱	۲,۹۵۰,۸۵۹	۱۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۴,۷۳۵,۵۸۵	۷,۷۲۱,۹۷۱	۴,۱۳۸,۸۵۹	۳۵۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۸۹,۷۰۲,۸۱۸	۴۵,۶۸۰,۵۹۸	۳۲,۶۴۸,۱۱۴	۹۶
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۹,۸۸۹	۱۱۶,۸۷۶	۷۹,۸۱۹	۸۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۹,۹۱۲,۷۰۷	۴۵,۷۹۷,۴۷۴	۳۲,۷۲۷,۹۳۳	۹۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۹,۷۹۶,۹۳۰	۱۵,۳۷۱,۸۲۸	۸,۹۳۸,۹۵۲	۴۸۴
ماليات پرداختني	۲,۱۱۷,۰۸۸	۹۳۱,۷۷۶	۴۲۷,۲۳۹	۱۲۷
سود سهام پرداختني	۱,۹۵۱,۴۹۳	۱,۵۷۳,۴۹۳	۱,۴۲۷,۶۹۳	۲۴
تسهيلات مالي	۶,۴۴۴,۱۳۴	۵,۰۰۰,۶۱۶	۸,۲۱۸,۰۹۴	۲۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۶۸,۷۰۲	۶۱۵,۰۷۰	۸۵,۲۴۰	۲۵
	۱۰۱,۰۷۸,۳۴۷	۲۳,۴۹۲,۷۸۳	۱۹,۰۹۷,۲۱۸	۳۳۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰۱,۰۷۸,۳۴۷	۲۳,۴۹۲,۷۸۳	۱۹,۰۹۷,۲۱۸	۳۳۰

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	۱۹۰,۹۹۱,۰۵۴	۶۹,۲۹۰,۲۵۷	۵۱,۸۲۵,۱۵۱	۱۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۲۵,۷۲۶,۶۳۹	۷۷,۰۱۲,۲۲۸	۵۵,۹۶۴,۰۱۰	۱۹۳

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	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۰,۸۵۹	۰	۴,۱۳۸,۸۵۹
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	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۰,۸۵۹	۰	۴,۱۳۸,۸۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳,۷۲۸,۹۱۲		۳,۷۲۸,۹۱۲
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	۳,۷۲۸,۹۱۲	۰	۳,۷۲۸,۹۱۲
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	۳,۷۲۸,۹۱۲	۰	۳,۷۲۸,۹۱۲
سود سهام مصوب									(۱۴۵,۸۰۰)		(۱۴۵,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰

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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۳,۹۷۱	۰	۷,۷۲۱,۹۷۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۸,۴۷۱,۶۱۴		۸,۴۷۱,۶۱۴
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	۸,۴۷۱,۶۱۴	۰	۸,۴۷۱,۶۱۴
سود سهام مصوب									(۳۷۸,۰۰۰)		(۳۷۸,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۱۸,۹۲۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۸,۹۲۰,۰۰۰
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					۴۳۳,۵۸۱				(۴۳۳,۵۸۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳۱,۵۸۱	۰	۰	۰	۱۴,۲۰۴,۰۰۴	۰	۳۴,۷۳۵,۵۸۵

صورت جريان‌هاي 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	۳,۸۶۹,۹۶۸	۱۰,۱۶۰,۷۱۲	(۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۸۶۹,۹۶۸	۱۰,۱۶۰,۷۱۲	(۶۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۵,۱۸۷,۹۵۶)	(۱۶,۶۴۹,۷۹۴)	(۲۹۲)
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	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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۲۶۳	۱,۸۰۶	۸۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۵,۱۸۴,۶۹۳)	(۱۶,۶۴۷,۹۸۸)	(۲۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۱,۳۱۴,۷۲۵)	(۶,۴۸۷,۲۷۶)	(۸۴۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶۷,۶۰۹,۴۲۰	۱۳,۰۳۲,۴۸۴	۴۱۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۰۷۶,۳۴۳)	(۲,۷۴۴,۱۱۵)	(۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۶۶۹,۴۸۷)	(۲,۴۳۹,۲۳۸)	۳۲
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	۶۲,۸۶۳,۵۹۰	۷,۸۴۹,۱۳۱	۷۰۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۵۴۸,۸۶۵	۱,۳۶۱,۸۵۵	۱۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۲۴۸,۶۶۶	۱۳۹,۵۷۹	۷۹۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۹۸,۹۸۶	(۲۵۲,۷۶۸)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۳۹۶,۵۱۷	۱,۲۴۸,۶۶۶	۱۷۲
معاملات غيرنقدي	۱۸,۹۲۰,۰۰۰	۰	
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 کنگان	مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم کنگان	14004772590	فاقد نماينده	منوچهر بخشي ساسي	2063342628	مدير عامل	موظف	مديريت	کارشناسي	بله