اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پتروشيمي امير سرتيپ شهيد رسولي	سرمایه ثبت شده: 9,987,969
نماد: تاباں6	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	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	پتروشيمي امير سرتيپ شهيد رسولي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پتروشيمي نخل آسماري (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 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 32 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه 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، بر عهده هيات مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پتروشيمي نخل آسماري (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه 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 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 به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي 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 با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، 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، ارايه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

ومناسب 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 به كارگيري 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 شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت 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 مي‌گردد. نتيجه گيريها 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 ارايه، 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 ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني 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

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پتروشيمي نخل آسماري (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. وضعيت اجراي پروژه طرح توليد PBAT، انتخاب پيمانكار خارجي و انعقاد قرارداد با ايشان در سال مالي قبل، خريد ليسانس، چگونگي تامين منابع مالي پروژه از طريق سهامدار اصلي و هزينه مالي قرارداد اوراق مرابحه ارزي منظور شده به حساب پروژه و درصد پيشرفت (فيزيكي و ريالي) پروژه به تفصيل در يادداشت توضيحي 4-9-11 انعكاس يافته است. بطوريكه از مندرجات يادداشت مزبور مستفاد مي گردد، طي سال مالي مورد گزارش، شركت مورد رسيدگي مبلغ 50 ميليون يورو (با نرخ سود 6 درصد ساليانه) از طريق انعقاد قرارداد اوراق مرابحه ارزي با بانک ملي جهت انجام سفارشات خارجي به شركت تخصيص داده شده وليكن به دلايل توصيف شده در يادداشت توضيحي 4-9-11، شركت تا پايان سال مالي مورد گزارش قادر به استفاده از تسهيلات مزبور جهت ثبت سفارش نگرديده است. مضافا اينكه توضيحات مرتبط با بهره برداري و راه اندازي پروژه پنتا اريتريتول و گارانتي ماشين آلات و دلايل تاخير در راه اندازي پروژه مزبور به تفصيل در يادداشت توضيحي 3-9-11 انعكاس يافته است. در اين ارتباط، توجه صاحبان سهام را به مندرجات يادداشت مزبور جلب مي نمايد.

6. به شرح يادداشت توضيحي 3-6 صورتحسابهاي خريد سرويس جانبي براساس صورتحسابهاي صادره بصورت علي الحساب در حسابها اعمال گرديده است قطعيت ميزان بدهي هاي شركت بابت هزينه خريد يوتيليتي موكول به دريافت صورتحسابهاي نهايي تامين كنندگان مي باشد، علاوه بر اين، قرارداد تامين خوراک مجتمع در پايان سال مالي مورد گزارش خاتمه يافته و مكاتبات جهت تمديد آن در جريان است.

7. توجه استفاده كنندگان از صورتهاي مالي را به وضعيت تعيين نرخهاي فروش محصولات توليدي شركت با توجه به درصد حاشيه سود محصول توليدي اصلي شركت به مندرجات يادداشت توضيحي 1-5 جلب مي نمايد.

8. موجودي مواد و كالا و داراييهاي ثابت شركت (يادداشتهاي توضيحي 1-15 و 1-11) به بهاي دفتري به ترتيب 8.679 و 38.999 ميليارد ريال جمعا به ارزش 36.807 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي ريالي برخوردار است. مضافا اينكه توجه صاحبان سهام را با توجه به عرف معمول در صنعت پتروشيمي درخصوص پوشش بيمه اي مجتمع به صورت ارزي، به اين موضوع جلب مي نمايد.

مفاد بندهاي (3) الي (6) فوق، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 شركت، توسط حسابرس ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و آن موسسه در گزارش مورخ 22 تير 1404 نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهارنظر " تعديل نشده مقبول" اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. توضيحات مرتبط با افزايش سرمايه و انجام تشريفات قانوني افزايش سرمايه و چگونگي مشاركت سهامداران در يادداشت توضيحي 2-19 انعكاس يافته است. در اين ارتباط حصول اطمينان نسبت به رعايت مباني پيش بيني شده در ماده 172 اصلاحيه قانون تجارت با توجه به مندرجات يادداشت مزبور براي اين موسسه فراهم نمي باشد.

11. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31/04/1404 صاحبان سهام در گزارش هيات مديره درج گرديده كه در مواردي تكاليف مزبور منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت در زمان حسابرسي پايان سال به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم مدير ذينفع در راي گيري طي يک صورتجلسه رعايت شده است. مضافا به استثناي تامين مالي قرض الحسنه توسط سهامدار اصلي (به شرح يادداشت توضيحي 1-1-30) نظر اين موسسه، به شواهدي حاكي از اين كه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 65 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

	30خرداد1405

موسسه حسابرسي هشيار بهمند	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Amir Ahmadi [Sign	002901	1405/06/01 13:12:32
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohamadali Nazeri [Sign	831252	1405/06/01 13:16:16
مدیر موسسه هشیار بهمند	Mohamad Sakhaee Far [[Sign	811022	1405/06/01 13:30:10

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	۱۱,۲۱۷,۰۲۶	۱,۱۱۷,۶۵۵	۹۰۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۳۷۰,۲۲۸)	(۷۸۱,۷۴۷)	(۱,۲۲۷)

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	۸۴۶,۷۹۸	۳۳۵,۹۰۸	۱۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴۲,۹۱۰)	(۲۷۲,۹۸۵)	(۹۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۹۳,۵۷۶)	(۶۲۴,۴۰۹)	۶۹
سود(زیان) عملیاتی	۱۱۰,۳۱۲	(۵۶۱,۴۸۶)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰۶,۴۰۹	۲۹,۴۴۵	۶۰۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۶,۷۳۱	(۵۳۲,۰۴۱)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱۶,۷۳۱	(۵۳۲,۰۴۱)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۱۶,۷۳۱	(۵۳۲,۰۴۱)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۱	(۱۱۳)	--
غیرعملیاتي (ریال)	۲۱	۶	۲۵۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۲	(۱۰۷)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۲	(۱۰۷)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۲	(۱۰۷)	--
سرمایه	۹,۹۸۷,۹۶۹	۴,۹۶۹,۸۸۷	۱۰۱
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	۳۱۶,۷۲۱	(۵۳۲,۰۴۱)	--
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	۳۱۶,۷۲۱	(۵۳۲,۰۴۱)	--
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	۴۵,۶۷۰,۴۳۵	۳۱,۶۵۶,۷۳۵	۲۰,۳۸۴,۵۴۴	۴۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۳۳,۸۳۳	۱۹,۴۴۲	۲۰,۹۸۹	۲,۶۴۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۲۳۴,۰۵۸	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۳۵,۹۰۹	۲۹,۹۱۰	۰	۲۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۶,۴۷۴,۲۳۵	۳۱,۷۰۶,۰۸۷	۲۰,۴۰۵,۵۳۳	۴۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۰۴,۶۶۲	۱۳۳,۰۰۲	۳۹,۹۸۹	۲۷۹
موجودي مواد و کالا	۸,۶۷۹,۱۵۲	۱,۸۸۹,۱۷۷	۷۱۷,۷۵۳	۳۵۹
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۵,۲۶۸,۹۷۳	۱,۱۳۸,۰۸۸	۶۴۲,۵۲۵	۳۶۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۱۷,۷۵۵	۱۱۷,۷۵۵	۷۴,۸۰۴	۰
موجودي نقد	۹۴۵,۲۲۱	۳,۴۶۷,۸۶۵	۱۰۷,۷۸۶	(۶۲)
	۱۵,۵۱۵,۷۶۳	۵,۷۴۵,۸۸۷	۱,۵۸۲,۸۵۷	۱۷۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵,۵۱۵,۷۶۳	۵,۷۴۵,۸۸۷	۱,۵۸۲,۸۵۷	۱۷۰
جمع دارایی‌ها	۶۱,۹۸۹,۹۹۸	۳۷,۴۵۱,۹۷۴	۲۱,۹۸۸,۳۹۰	۶۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹,۹۸۷,۹۶۹	۴,۹۶۹,۸۸۷	۴,۹۶۹,۸۸۷	۱۰۱
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	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
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	(۱,۷۹۰,۲۲۸)	(۲,۳۴۱,۰۰۷)	(۱,۸۰۸,۹۶۶)	۲۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸,۱۹۷,۷۴۱	۲,۶۲۸,۸۸۰	۳,۱۶۰,۹۲۱	۲۱۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۰,۸۱۷,۹۸۲	۲۰,۲۸۸,۶۹۶	۱۶,۲۴۶,۲۶۶	۱۰۱
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۶۹,۴۳۶	۹۱,۳۲۲	۵۱,۶۷۷	۸۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۰,۹۸۷,۴۱۸	۲۰,۳۸۰,۰۱۸	۱۶,۲۹۷,۹۴۳	۱۰۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۲۰۴,۷۱۱	۱۳,۰۰۱,۱۶۱	۱,۰۶۶,۱۰۶	(۲۲)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۵۴۳,۵۱۶	۱,۴۱۸,۹۰۴	۱,۴۶۰,۸۹۱	۷۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۶,۶۱۲	۲۳,۰۱۱	۲,۵۲۹	۱۴۶
	۱۲,۸۰۴,۸۳۹	۱۴,۴۴۳,۰۷۶	۲,۵۲۹,۵۲۶	(۱۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲,۸۰۴,۸۳۹	۱۴,۴۴۳,۰۷۶	۲,۵۲۹,۵۲۶	(۱۱)

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	۵۳,۷۹۲,۲۵۷	۳۴,۸۲۳,۰۹۴	۱۸,۸۲۷,۴۶۹	۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۱,۹۸۹,۹۹۸	۳۷,۴۵۱,۹۷۴	۲۱,۹۸۸,۳۹۰	۶۶

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	۴,۹۶۹,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۰۸,۹۶۶)	۰	۳,۱۶۰,۹۲۱
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	۴,۹۶۹,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۰۸,۹۶۶)	۰	۳,۱۶۰,۹۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۵۳۲,۰۴۱)		(۵۳۲,۰۴۱)
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	(۵۳۲,۰۴۱)	۰	(۵۳۲,۰۴۱)
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	(۵۳۲,۰۴۱)	۰	(۵۳۲,۰۴۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
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										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	۴,۹۶۹,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۴۱,۰۰۷)	۰	۲,۶۲۸,۸۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۳۱۶,۷۳۱		۳۱۶,۷۳۱
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	۳۱۶,۷۳۱	۰	۳۱۶,۷۳۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۵,۰۱۸,۰۸۲		۰			۰	۰		۰		۵,۰۱۸,۰۸۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۲۳۴,۰۵۸		۲۳۴,۰۵۸
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹,۹۸۷,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۹۰,۲۲۸)	۰	۸,۱۹۷,۷۴۱

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	۲,۱۴۵,۴۸۵	(۲۷۲,۷۳۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۱۴۵,۴۸۵	(۲۷۲,۷۳۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۴,۴۳۶,۸۹۳)	(۳,۴۰۲,۲۵۸)	(۳۲۴)
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	(۳۲۲)	--
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	۶۵,۲۲۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	--
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	۱۷۲,۷۱۳	۲۶,۲۷۶	۵۵۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۴,۲۶۴,۱۸۰)	(۳,۴۳۱,۰۷۸)	(۳۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲,۱۱۸,۶۹۵)	(۳,۷۰۳,۸۰۹)	(۲۲۷)
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	۱۰,۹۱۰,۱۹۳	۶,۳۴۵,۸۶۳	۷۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۴۷,۸۳۸)	(۲۸۵,۱۴۳)	(۲۲)
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	۱۰,۵۶۲,۳۵۵	۶,۰۶۰,۷۲۰	۷۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۵۵۶,۳۴۰)	۲,۳۵۶,۹۱۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۶۷,۸۶۵	۱۰۷,۷۸۶	۲,۱۹۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۳,۶۹۶	۳,۱۶۸	۹۶۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹۴۵,۲۲۱	۲,۴۶۷,۸۶۵	(۶۲)
معاملات غيرنقدي	۱۴,۶۳۷,۱۷۵	۲,۷۱۵,۵۰۹	۴۳۹
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 و گاز صبا کارون	توسعه نفت و گاز صبا کارون	14004678984	فاقد نماینده	علیرضا برزین	0063979942	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	شيمي	بله