اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پترو پالایش کنگان	سرمایه ثبت شده: 120,000,000
نماد: تابان3	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	پترو پالایش کنگان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت پترو پالايش كنگان (سهامي خاص) شامل صورتهاي 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 37، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه 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 هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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 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 كه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه و 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 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، 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

•شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركتهاي گروه يا فعاليتهاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و علمكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 ارکان 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 گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي گروه و شركت 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. شرايط خريد خوراک و برگشت از خريد طي سالهاي 1399 لغايت 1404 از شركتهاي مجتمع گاز پارس جنوبي (به نيابت از شركت ملي گاز ايران) و شركت ملي نفت ايران به تفصيل در يادداشتهاي توضيحي 2-1-3-24 و 1-2-3-24 درج شده است. در اين ارتباط نرخها و مقادير خريد مواد اوليه و ساير معاملات فيمابين عمدتا بر مبناي اعلاميه‌هاي شركت ملي گاز ايران و شركت ملي نفت ايران در حسابها لحاظ شده كه با توجه به سوابق موجود، حصول تاييد نهايي اقلام باز حسابهاي فيمابين منوط به تعيين تكليف با شركتهاي مزبور است.

6. به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-4-1-16 و 1-2-34، ماليات بر ارزش افزوده سال 1402 شركت توسط سازمان امور مالياتي رسيدگي و نسبت به برگ مطالبه ابلاغي اعتراض گرديده كه در هيات حل اختلاف مالياتي در جريان رسيدگي مي‌باشد، ماليات بر ارزش افزوده سال 1403 رسيدگي شده ليكن برگ مطالبه ابلاغ نگرديده و ماليات بر ارزش افزوده سال 1404 نيز رسيدگي نشده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 6-2-27، شركت مشمول معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم مي‌باشد و پيگيري درخصوص وصول مالياتهاي پرداختي سالهاي 1401 لغايت 1403 در سال مالي آتي انجام خواهد شد. بنا به مراتب فوق و با توجه به مباني و مقررات مربوط، هرگونه تفاوت مبالغ مندرج در يادداشتهاي فوق با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع مالياتي، موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مربوطه خواهد بود.

7. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-5، فروشهاي صادراتي با در نظر گرفتن نرخهاي جهاني مندرج در نشريه PLATTS و شرايط بازار انجام شده و به تاييد كميته فروش و هيات مديره شركت رسيده است. مضافا با توجه به شرايط تحريم¬، نقل و انتقال وجوه ارزي درخصوص فروشهاي صادراتي نيز از طريق كارگزاريها (عمدتا بانكها و صرافي‌هاي مجاز بانكي) انجام شده است. همچنين وضعيت رفع تعهدات ارزي حاصل از صادرات و واردات و پيگيريها و مكاتبات شركت با بانک مركزي ج.ا.ا. و گمرک ج.ا.ا. درخصوص اصلاح مبالغ مندرج در اظهارنامه‌هاي گمركي (بر مبناي مبلغ تعهدات ارزي حاصل از صادرات در سامانه جامع تجارت) كه عمدتا به مبلغي بيش از مبلغ فروشهاي صادراتي صادر گرديده در يادداشت توضيحي 2-2-32 بيان شده است.

8. به شرح يادداشت توضيحي 3-12، پيگيري دريافت قسمتي از اسناد مالكيت زمين‌هاي خريداري شده جمعا به متراژ 77.284 مترمربع متعلق به شركت واقع در بندر كنگان جهت احداث مهمانسرا در جريان مي‌باشد. همچنين اسناد مالكيت زمين خريداري شده در سنوات قبل به متراژ 151.779 مترمربع از منطقه ويژه اقتصادي كنگان توسط شركت فرعي توسعه پتروشيمي كنگان پس از اجراي كامل طرح و شروع بهره‌برداري به شركت فرعي مزبور منتقل خواهد شد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح ذيل است:
9-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با معرفي نماينده حقيقي يكي از اعضاي هيات مديره (شركت اهداف رهپويان خاورميانه) رعايت نشده است.
9. 2-9- تكاليف مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 31/04/1404 و مواردي كه منجر به نتيجه نهايي نشده به تفصيل در صفحات 43 الي 49 گزارش فعاليت هيات مديره درج شده است.
10. نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اين نكته جلب مي‌نمايد كه سود قابل تقسيم طبق صورتهاي مالي تلفيقي گروه كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورتهاي مالي جداگانه شركت است. اين موضوع موثر بر تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود در اجراي مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مي‌باشد.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 56 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي 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.
13. صورتهاي مالي پيوست و گزارش فعاليت هيات مديره به تاييد 4 عضو از 5 عضو هيات مديره رسيده است.

18مرداد1405

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Roya Mehdi Zadeh [Sign	841368	1405/06/01 12:20:21
شريک موسسه هشيار بهمند	[Mostafa Fazli [Sign	952256	1405/06/01 12:22:29
مدير موسسه هشيار بهمند	Mohamad Sakhaee Far [[Sign	811022	1405/06/01 12:29:34

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	۶۰۸,۷۵۶,۸۸۱	۳۹۲,۸۹۷,۲۶۶	۵۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۸۰,۰۰۰,۶۸۰)	(۳۱۹,۹۶۳,۱۶۳)	(۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۲۸,۷۵۶,۲۰۱	۷۲,۹۳۴,۱۰۳	۷۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۰۵۶,۰۰۷)	(۲۷,۲۶۹,۴۰۶)	(۴۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۳,۹۹۸,۵۷۶	۱۳,۶۶۵,۹۵۹	۲۹۵
سایر هزینه‌ها	(۸۲,۱۱۰,۳۷۵)	(۱,۶۶۴)	(۴,۹۳۴,۴۱۸)
سود(زیان) عملیاتی	۶۲,۵۸۸,۳۹۵	۵۹,۳۲۸,۹۹۲	۵
هزینه های مالی	(۲۱,۷۱۸,۳۸۶)	(۲۰,۸۳۸,۴۰۱)	(۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۴۰۵,۹۱۶	۴,۱۴۶,۰۳۱	۱۹۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳,۲۷۵,۹۲۵	۴۲,۶۳۶,۶۲۲	۲۵
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۸,۸۶۸,۱۲۸)	۰	--
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۴۴,۴۰۷,۷۹۷	۴۲,۶۳۶,۶۲۲	۴
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۴۴,۴۰۷,۷۹۷	۴۲,۶۳۶,۶۲۲	۴
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۵۲۱	۴۹۴	۵
غيرعملياتي (ريال)	(۱۵۱)	(۱۳۹)	(۹)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۳۷۰	۳۵۵	۴
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۳۷۰	۳۵۵	۴
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۳۷۰	۳۵۵	۴
سرمايه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۴,۴۰۷,۷۹۷	۴۲,۶۳۶,۶۲۲	۴
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۴,۴۰۷,۷۹۷	۴۲,۶۳۶,۶۲۲	۴
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۴۴,۱۷۰,۱۰۸	۳۶۹,۷۸۴,۶۳۲	۲۶۴,۲۶۸,۲۰۵	۴۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۹۸۲,۴۴۵	۳,۸۸۰,۲۲۷	۳,۸۱۳,۱۹۶	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۵,۰۰۰,۰۱۰	۶۵,۰۰۰,۰۱۰	۶۵,۰۰۰,۰۱۰	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	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۲۶,۲۶۳,۷۳۰	۲۳۳,۸۳۵,۷۵۷	۱۶۷,۵۸۴,۳۹۳	۴۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۶,۶۶۵,۰۷۴	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۴۶,۰۸۱,۳۶۷	۶۷۳,۵۰۰,۶۲۶	۵۰۰,۶۶۵,۸۰۴	۴۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹,۰۰۲,۴۸۱	۱۱,۵۱۶,۸۶۳	۷,۶۴۳,۸۵۸	۶۵
موجودي مواد و کالا	۷,۰۳۴,۸۵۷	۱۹,۴۵۸,۱۹۵	۲,۱۷۷,۷۷۵	(۶۴)
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۳۰۴,۱۹۴,۶۳۳	۱۷۷,۲۰۸,۲۳۳	۸۰,۹۵۶,۴۴۸	۷۲
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱)
موجودي نقد	۳۲,۳۲۹,۶۲۹	۱۰,۱۶۷,۰۰۳	۳۳,۷۷۴,۷۵۱	۲۱۸
	۳۶۳,۴۴۱,۶۰۰	۲۱۹,۲۵۰,۲۹۴	۱۲۵,۴۵۱,۸۳۲	۶۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۶۳,۴۴۱,۶۰۰	۲۱۹,۲۵۰,۲۹۴	۱۲۵,۴۵۱,۸۳۲	۶۶
جمع دارایی‌ها	۱,۳۰۹,۵۲۲,۹۶۷	۸۹۱,۷۵۰,۹۲۰	۶۲۶,۱۱۷,۶۳۶	۴۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹,۲۸۰,۲۳۳	۷,۱۵۹,۸۴۳	۵,۰۲۸,۰۱۲	۳۱
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۴۴,۷۰۶,۳۷۱	۴۲,۵۹۸,۹۶۵	۴۲,۱۷۴,۱۷۵	۵

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	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷۴,۰۸۶,۶۰۴	۱۶۹,۷۵۸,۸۰۸	۱۶۷,۲۰۲,۱۸۷	۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱۲,۴۲۰,۶۷۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۱,۲۴۲,۴۱۲	۷۹,۶۲۹,۸۱۱	۸,۲۹۰,۸۷۹	(۸۶)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۱۲۳,۵۸۶	۹۴۵,۰۸۰	۵۴۵,۹۵۹	۱۲۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳,۳۶۵,۹۹۸	۸۰,۵۷۴,۸۹۱	۲۱,۲۵۷,۵۰۸	(۸۳)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۸۵,۷۶۷,۴۵۷	۵۵۳,۸۴۷,۴۷۸	۳۱۳,۸۵۵,۸۴۷	۷۸
ماليات پرداختني	۶,۵۷۵,۷۳۳	۸,۹۱۳,۱۳۱	۱۵,۷۸۹,۸۷۳	(۲۶)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۲۹,۷۲۷,۱۷۵	۷۸,۶۵۶,۶۱۲	۱۰۸,۰۱۲,۲۲۱	۶۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۱۲۲,۰۷۰,۳۶۵	۶۴۱,۴۱۷,۲۲۱	۴۳۷,۶۵۷,۹۴۱	۷۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۱۲۲,۰۷۰,۳۶۵	۶۴۱,۴۱۷,۲۲۱	۴۳۷,۶۵۷,۹۴۱	۷۵
جمع بدهي‌ها	۱,۱۳۵,۴۳۶,۳۶۳	۷۲۱,۹۹۲,۱۱۲	۴۵۸,۹۱۵,۴۴۹	۵۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۳۰۹,۵۲۲,۹۶۷	۸۹۱,۷۵۰,۹۲۰	۶۲۶,۱۱۷,۶۳۶	۴۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۲۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۴۳,۱۷۴,۱۷۶	۰	۱۶۷,۲۰۲,۱۸۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۲۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۴۳,۱۷۴,۱۷۶	۰	۱۶۷,۲۰۲,۱۸۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۳,۶۳۶,۶۲۰		۴۳,۶۳۶,۶۲۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۳۶,۶۲۰	۰	۴۳,۶۳۶,۶۲۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۳۶,۶۲۰	۰	۴۳,۶۳۶,۶۲۰
سود سهام مصوب									(۴۰,۰۸۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۸۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
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					۲,۱۳۱,۸۳۱				(۲,۱۳۱,۸۳۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۱۵۹,۸۴۳	۰	۰	۰	۴۳,۵۹۸,۹۶۵	۰	۱۶۹,۷۵۸,۸۰۸

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۴۴,۴۰۷,۷۹۶		۴۴,۴۰۷,۷۹۶
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	۴۴,۴۰۷,۷۹۶	۰	۴۴,۴۰۷,۷۹۶
سود سهام مصوب									(۴۰,۰۸۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۸۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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					۲,۲۲۰,۳۹۰				(۲,۲۲۰,۳۹۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۳۸۰,۲۳۳	۰	۰	۰	۴۴,۷۰۶,۳۷۱	۰	۱۷۴,۰۸۶,۶۰۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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 عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۶۴,۳۸۱,۰۱۱	۱۰۲,۸۷۷,۸۹۴	۱۵۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۳۹,۶۳۷)	(۶,۸۷۶,۷۴۲)	۹۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۶۴,۲۴۱,۳۷۴	۹۶,۰۰۱,۱۵۲	۱۷۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳۶,۲۷۴,۶۶۶)	(۱۱۴,۳۳۶,۰۹۵)	(۱۹)
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	(۱۳۸,۳۹۶)	(۹۹,۲۹۰)	(۳۹)
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	۱۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۱۶,۳۳۷,۳۱۸)	(۱۰,۵۱۸,۵۵۶)	(۵۵)
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	۲۱۸,۱۷۱	۲۱۸,۲۳۱	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۵۲,۵۲۲,۲۰۹)	(۱۲۴,۷۳۵,۷۱۰)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱۱,۷۱۹,۱۶۵	(۲۸,۷۳۴,۵۵۸)	--
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

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 تسهيلات	۴۷,۴۸۸,۴۹۹	۶۱,۶۹۱,۶۵۳	(۲۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۹,۳۳۲,۳۲۵)	(۷۲,۵۰۳,۰۴۸)	(۲۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۶,۶۸۸,۹۷۳)	(۱۲,۹۹۱,۳۲۹)	(۲۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۶۴,۹۹۹,۶۹۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۹,۳۹۸)	۵۰
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	(۳۵,۷۰۲,۳۱۵)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۱,۷۳۵,۱۱۴)	۱,۱۹۷,۵۶۹	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹,۹۸۴,۰۵۱	(۲۷,۵۳۶,۹۸۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰,۱۶۷,۰۰۳	۳۳,۷۷۴,۷۵۱	(۷۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۲,۱۷۸,۵۷۵	۳,۹۲۹,۲۴۱	۲۱۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۲,۳۲۹,۶۲۹	۱۰,۱۶۷,۰۰۳	۲۱۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	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 نماینده	سیدجواد فلاحیان	4251246330	مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت	بله