اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پترو پالایش میرداماد صفه	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: شپنا4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	پترو پالایش میرداماد صفه

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پتروپالايش ميرداماد صفه (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره¬برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 هيچ راهكار واقع¬بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پتروپالايش ميرداماد صفه (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره‌برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه 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 مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجراء و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. از آنجا كه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

•مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه-گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري 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 مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها 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 ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه¬اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده¬اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه¬ريزي شده در كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع¬رساني مي¬شود.

همچنين اين مؤسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با عنايت به يادداشت توضيحي 3-16، در سال مالي 1403 شركت اقدام به انعقاد قرارداد با موضوع مشاركت در صادرات حلال‌هاي ويژه و تأمين و خريد قطعات و مواد و ماشين‌آلات با شركت تأمين تجهيز پيشرو پارسيان نموده است. به موجب مفاد قرارداد، حق‌الزحمه هر يک از طرفين از سود مشاركت 50 درصد تعيين گرديده و تا پايان مرداد ماه 1403، مقدار 5221 تن حلال به شركت فوق تحويل و مبلغ 12،252،111 درهم امارات (معادل 1.593.735 ميليون ريال) از بابت محصولات تحويلي به بدهكار حساب شركت ياد شده منظور گرديده و در سال مالي قبل و دوره مالي مورد گزارش به ترتيب مبالغ 753.456 و 314.390 ميليون ريال (جمعا 1.067.846 ميليون ريال) بابت تفاوت تسعير ارز به آن اضافه گرديده است. ليكن هيچگونه وجهي از بابت محصولات تحويلي و منافع مشاركت تا تاريخ اين گزارش به شركت پرداخت نگرديده است. با توجه به مكاتبات طرفين در تاريخ 17مهر 1404 و در پي قرارنامه داوري تنظيم شده في مابين طرفين، شركت مذكور اعلام نموده كه "زيان حاصل از مشاركت ياد شده بالغ بر 3،214،041 درهم شده كه طبق توافق مي¬بايست في مابين طرفين، تقسيم گردد." همچنين با توجه به مفاد صورتجلسه مورخ 7 بهمن 1404 فيمابين نمايندگان دو شركت و هيئت داوري، مبلغ 9.038.070 درهم امارات از مطالبات توسط شركت تأمين تجهيز پيشرو پارسيان پذيرفته شده و توافق شده با مطالبات آن شركت از گروه پالايش نفت اصفهان بابت اجناس تحويلي مربوط به ساير پروژه ها تهاتر گردد ضمن آنكه در خصوص مابقي مطالبات شركت به مبلغ 3.214.041 درهم مقرر شده مدارک و دلايل طرفين به هيئت داوري ارائه شود (آن شركت قبلا توافق خود را با تقسيم 50 درصدي مبلغ فوق بين طرفين اعلام نموده است.) تا تاريخ اين گزارش، مدارک و مستندات مورد نياز در خصوص ميزان مطالبات قطعي شده آن شركت از گروه پالايش نفت اصفهان و نيز موافقت مديريت شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) و ساير ذينفعان با انجام تهاتر مانده ها به شرح فوق، به اين موسسه ارائه نشده و پاسخ تأييديه درخواستي از شركت مذكور نيز، به اين مؤسسه واصل نشده است. با توجه به مراتب ياد شده، ميزان مطالبات قابل بازيافت و قابل تهاتر از شركت تأمين تجهيز پيشرو پارسيان و نيز مبلغ سود و زيان توافقي طرفين از بابت مشاركت فوق (شامل تفاوت تسعير ارز) در پايان دوره مالي و ميزان تعديلات احتمالي از بابت حل و فصل و رفع موارد ياد شده بر صورت‌هاي مالي، براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

5. با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 6 و 1-3-22، به موجب برگ قطعي صادره توسط سازمان تأمين اجتماعي مبلغ 335.998 ميليارد ريال، بابت تفاوت حق بيمه قرارداد خدمات فروش و بازاريابي منعقده با شركت پالايش نفت اصفهان سهم سال 1402 از شركت، مطالبه و پرداخت شده كه در سال مالي قبل به حساب هزينه بيمه (اقلام مقايسه اي) منظور گرديده است. انجام تعديلات لازم از اين بابت موجب افزايش سود سال قبل و كاهش سود انباشته ابتداي سال قبل هر يک به مبلغ مذكور خواهد شد.

6. با عنايت به يادداشت توضيحي 1-1-22، به موجب صورت تطبيق حساب تنظيم شده با شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) -سهامدار عمده، مبلغ 153 ميليارد ريال از سوي آن شركت بابت هزينه مسئوليت اجتماعي (مشاركت در مدرسه سازي) به حساب شركت منظور گرديده است كه از اين بابت (به دليل لزوم تامين اعتبار توسط مجمع عمومي) ثبتي در حساب ها به عمل نيامده است. با توجه به روابط حقوقي، مالكيتي و حاكميتي با شركت مذكور، احتساب هزينه فوق در صورت هاي مالي ضروري است. انجام تعديلات لازم از اين بابت موجب افزايش زيان دوره مالي و مانده حساب هاي پرداختني پايان دوره مالي، هر يک معادل مبلغ ياد شده خواهد شد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4، همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پتروپالايش ميرداماد صفه (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 آذر 1404 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. شرايط فروش و سود ناويژه

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي 1-5، 4-5-، 1-6 و 3-7 كه در آن ها نحوه فروش محصولات و تعيين نرخ هاي فروش، مقايسه درآمد و بهاي تمام شده فروش گاز LPG، خريد محصول و كالا طي دوره و پرداخت هزينه اجاره مخازن جهت نگهداري، توصيف گرديده است جلب مي نمايد.

9. وضعيت پروژه ها

توجه استفاده كنندگان صورت هاي مالي را به يادداشت¬هاي توضيحي1-5-11، 1-6-11 و 1-1-6-11 و 3-5-11 كه در آن ها به ترتيب انتقال پروژه ساخت مخازن سقف شناور، برگشت واحد ساخت حلال ها به شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) و توقف ادامه اجراي قرارداد خريد دانش فني توليد روغن هاي پايه از شركت خارجي و مشكلات فيمابين با شركت مارينا مرواريد ماندگار درخصوص عدم اخذ مجوز بهره برداري مخازن پرتابل عسلويه، توصيف شده است، جلب مي¬نمايد.

10. پوشش بيمه¬اي دارايي¬هاي ثابت

دارايي¬هاي ثابت مشهود شركت (به جز وسايل نقليه) موضوع يادداشت توضيحي 1-11، از پوشش بيمه¬اي كافي در مقابل خطرات احتمالي برخوردار نمي¬باشند.

مفاد بندهاي 6 الي 8 تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير مي باشد:

11-1-مفاد مواد 89 ، 138و 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تشكيل مجمع عمومي صاحبان سهام سال مالي 1403 و دوره مالي مورد گزارش، ظرف مدت 4 ماه پس از انقضاي سال مالي و پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع، رعايت نگرديده است.

11-2- در خصوص بخشي از تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 26 آبان 1404، شامل پيگيري وصول و تسويه حساب با شركت تأمين تجهيز پيشرو پارسيان، رعايت استانداردها و قوانين كشور با توجه به مطالبه حق بيمه قرارداد بازاريابي توسط تأمين اجتماعي، پيگيري و بررسي عدم تحويل موضوع قراردادهاي منعقده با شركت¬ها مشعل پويا اسپادانا و شركت خارجي I ، برقراري پوشش بيمه¬اي جهت دارايي¬هاي ثابت، رعايت مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، تا تاريخ اين گزارش اقدامي نشده و يا اقدامات انجام شده به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، با توجه به ساختار هيئت ¬مديره، رعايت مفاد ماده قانوني فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري، امكان¬پذير نبوده است. به نظر اين مؤسسه، معاملات ياد شده در روال عمليات فيمابين شركت¬هاي گروه و تابع شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) صورت پذيرفته است.

13. گزارش هيئت ¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت¬مديره باشد، جلب نشده است.

10خرداد1405

موسسه حسابرسي هوشيار مميز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هوشيار مميز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1405/06/17 14:59:55
شريک موسسه هوشيار مميز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1405/06/17 15:03:39
مدير موسسه هوشيار مميز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1405/06/17 15:11:50

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۰۱۵,۵۶۵	۱۸,۵۴۶,۳۵۹	(۸۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۰۱۴,۹۶۳)	(۱۵,۳۳۸,۵۵۶)	۸۷
سود(زیان) ناخالص	۶۰۲	۳,۲۰۷,۸۰۳	(۱۰۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۸۱,۹۱۱)	(۵۵۹,۱۰۸)	(۴۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۵۰,۱۴۶	۱,۴۸۶,۷۲۰	(۴۳)
سایر هزینه‌ها	(۸۳۳,۵۲۷)	(۲,۹۱۶,۹۵۰)	۷۱
سود(زیان) عملیاتی	(۷۶۴,۶۹۰)	۱,۲۱۸,۴۶۵	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۴۹,۱۶۵	۶۵۷,۳۰۹	(۱۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۱۵,۵۲۵)	۱,۸۷۵,۷۷۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	(۳۴۸,۳۵۵)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۱۵,۵۲۵)	۱,۵۲۷,۴۱۹	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۱۵,۵۲۵)	۱,۵۲۷,۴۱۹	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲۱,۵۵۲,۵۰۰)	۱۵۲,۷۴۱,۹۰۰	--
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۱۵,۵۲۵)	۱,۵۲۷,۴۱۹	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	(۲۱۵,۵۲۵)	۱,۵۲۷,۴۱۹	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	۲,۴۶۱,۶۰۶	۳,۱۹۴,۴۸۸	۵۵۹,۵۵۸	(۲۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۸۱	۵۳۵	۳۷۶	(۴۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹۰۰,۲۲۳	۱,۹۵۰,۲۲۳	۲,۷۰۰,۲۲۳	(۵۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۳۶۲,۱۱۰	۵,۱۴۵,۲۴۶	۳,۲۶۰,۱۵۷	(۳۵)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۴,۳۱۷	۱۵,۵۸۲	۴۵۴	۳۱۳
موجودي مواد و کالا	۲,۸۸۱,۴۱۳	۰	۱,۴۰۳,۰۷۹	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۵۹,۶۳۷	۵,۲۷۵,۱۶۶	۹۹,۵۱۵	(۴۰)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	--
موجودي نقد	۱,۷۴۳,۳۵۴	۱,۳۱۰,۰۷۷	۱,۳۶۷,۲۴۰	۳۳
	۷,۸۴۸,۷۳۱	۶,۸۰۰,۸۲۵	۲,۸۷۰,۲۸۸	۱۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۸۴۸,۷۳۱	۶,۸۰۰,۸۲۵	۲,۸۷۰,۲۸۸	۱۵
جمع دارايي‌ها	۱۱,۲۱۰,۸۳۱	۱۱,۹۴۶,۰۷۱	۶,۱۳۰,۴۴۵	(۶)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰	۱۰	۱۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲,۰۶۲,۸۲۷	۳,۰۴۲,۰۶۱	۱,۶۷۳,۵۵۱	(۳۲)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	۲,۰۶۲,۹۳۷	۳,۰۴۲,۱۷۱	۱,۶۷۳,۶۶۱	(۳۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۱,۷۵۲	۲۴,۲۷۳	۷,۳۸۲	(۱۰)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱,۷۵۲	۲۴,۲۷۳	۷,۳۸۲	(۱۰)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸,۲۲۷,۴۲۱	۸,۳۷۲,۳۶۳	۳,۹۸۳,۱۹۰	(۲)
ماليات پرداختني	۰	۳۴۸,۳۵۵	۲۸۸,۵۳۸	--
سود سهام پرداختني	۸۵۹,۰۵۵	۱۵۸,۹۰۹	۰	۴۴۱
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳۹,۶۶۶	۰	۱۷۷,۶۷۴	
	۹,۱۲۶,۱۴۲	۸,۸۷۹,۶۲۷	۴,۴۴۹,۴۰۲	۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹,۱۲۶,۱۴۲	۸,۸۷۹,۶۲۷	۴,۴۴۹,۴۰۲	۳
جمع بدهي‌ها	۹,۱۴۷,۸۹۴	۸,۹۰۳,۹۰۰	۴,۴۵۶,۷۸۴	۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۲۱۰,۸۳۱	۱۱,۹۴۶,۰۷۱	۶,۱۳۰,۴۴۵	(۶)

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	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۳,۵۵۱	۰	۱,۶۷۳,۶۶۱
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	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۳,۵۵۱	۰	۱,۶۷۳,۶۶۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۵۲۷,۴۱۹		۱,۵۲۷,۴۱۹
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	۱,۵۲۷,۴۱۹	۰	۱,۵۲۷,۴۱۹
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	۱,۵۲۷,۴۱۹	۰	۱,۵۲۷,۴۱۹
سود سهام مصوب									(۱۵۸,۹۰۹)		(۱۵۸,۹۰۹)
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۳,۰۴۲,۰۶۱	۰	۳,۰۴۲,۱۷۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۲۱۵,۵۲۵)		(۲۱۵,۵۲۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۵,۵۲۵)	۰	(۲۱۵,۵۲۵)
سود سهام مصوب									(۷۶۳,۷۰۹)		(۷۶۳,۷۰۹)
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۲,۸۲۷	۰	۲,۰۶۲,۹۳۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	(۲,۲۵۷,۷۸۷)	۴۸,۱۷۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۴۸,۳۵۵)	(۲۸۸,۵۳۸)	(۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۶۰۶,۱۴۲)	(۲۴۰,۳۶۸)	(۹۸۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱۸,۰۵۳)	(۱,۰۳۳,۷۶۸)	۸۹
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	(۴۳۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۶۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	--
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	۲۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	--
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	۵۶	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۱۵,۵۴۶	۴۸۲,۲۹۶	(۱۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۵۴۷,۴۹۳	(۱,۸۵۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۵۸,۶۴۹)	(۲۴۲,۲۱۸)	(۳۳۷)
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	۱,۳۸۲,۳۵۶	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۳۸۲,۳۵۶	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۲۳,۷۰۷	(۳۴۲,۲۱۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۱۰,۰۷۷	۱,۳۶۷,۲۴۰	(۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۹,۵۷۰	۱۸۵,۰۵۵	(۴۱)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۷۴۳,۳۵۴	۱,۳۱۰,۰۷۷	۳۳
معاملات غیرنقدي	۸۹۳,۰۴۲	۱,۶۵۲,۵۸۷	(۴۶)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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
پالایش نفت غدیر هرمزگان	پالایش نفت اصفهان	10101874620	سیداحسان میرمحمدي	سیداحسان میرمحمدي	1199405248	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي شیمي	بله