اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: راهبر ترابر انرژي	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: شپنا8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	راهبر ترابر انرژي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت راهبر ترابر انرژي (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت‌مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه 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 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 ورفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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 تلفيقي وجداگانه شركت ، 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 صورت‌هاي مالي تلفيقي وجداگانه 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 بااهميت صورت‌هاي مالي‌تلفيقي وجداگانه 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 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه وشركت 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 صورت‌هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت 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 شودگروه يا شركت راهبرترابرانرژي (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

شواهد حسابرسي كافي ومناسب درمورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت كسب مي گردد.حسابرس مسئول هدايت،سرپرستي وعملكرد حسابرسي 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 6 ، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي ، شامل مبلغ 1872 ميليارد ريال هزينه حقوق و دستمزد و مزاياي كاركنان شركت و پرسنل مامور از شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) مي باشد كه مداركي در خصوص مباني تسهيم و تخصيص هزينه هاي مذكور به دوابر ياد شده و تناسب مبالغ تسهيم شده با خدمات انجام شده آن‌ها در دوابر فوق، به اين موسسه ارائه نگرديده است. با توجه به مراتب ذكر شده، ميزان تعديلات احتمالي ناشي از رفع موارد ياد شده برصورت هاي مالي، براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2، بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده وضعيت مالي گروه وشركت در تاريخ 29 اسفند 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. پوشش بيمه اي دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه
دارايي‌هاي ثابت شركت فرعي گروه موضوع يادداشت توضيحي 1-1-10 ، فاقد پوشش بيمه اي در مقابل خطرات احتمالي مي‌باشد.
7. فروش صادراتي
توجه استفاده كنندگان صورت هاي مالي را به يادداشت توضيحي 1-5 ، كه درآن شرايط فروش صادراتي حلال ها ، نحوه تسويه وجوه ارزي مربوطه ، رفع تعهدات ارزي و همچنين نحوه تعيين نرخ فروش هاي صادراتي شركت توصيف گرديده است ، جلب مي نمايد.
مفادبندهاي 4 و 5 تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مواردمرتبط باالزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت ومفاد اساسنامه شركت به شرح زيراست:

8-1- مفاد مواد 106، 128،240 و تبصره 2 ماده 241 اصلاحيه اخير قانون تجارت به ترتيب درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومي صاحبان سهام مورخ 31 تير 1402 درادارە ثبت شركت ها ، ارسال نام و مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شركت ها جهت آگهي در روزنامه رسمي ، پرداخت سود تقسيم شده مجمع عمومي ظرف مهلت مقرر و ممنوعيت تصدي سمت هيئت مديره در بيش از يک شركت که بخشي از سهام آن متعلق به دولت، نهاد و موسسات عمومي غير دولتي باشد، رعايت نگرديده است.

8-2- در خصوص انجام تكاليف مقرر در جلسه مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 31 تير 1402 ، شامل موضوع مندرج بند 12 و عدم انجام هزينه مسئوليت هاي اجتماعي توسط شركت ، اقدامي نگرديده و يا اقدامات انجام شده به نتيجه قطعي منجر نشده است.

9. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به موارد ذيل جلب مي نمايد.

9-1- گزارش امكان سنجي فني، مالي و اقتصادي در خصوص ايجاد شركت به اين موسسه ارائه نگرديده است.

9-2-مداركي دال بر اخذ مجوز از شركت پالايش نفت اصفهان و گزارش امكان سنجي فني ، اقتصادي ، مالي جهت ايجاد شركت فرعي توسعه تجارت راهبر و خريد سهام شركت پتروپالايش مهردشت (موضوع يادداشت توضيحي 12) به اين موسسه ارائه نگرديده است . همچنين گزارش كارشناسي قيمت گذاري دارايي هاي شركت پتروپالايشي مهردشت پس ازمبادله قرارداد وپرداخت بهاي خريد صادر گرديده. ضمن آنكه در گزارش ارزيابي دارايي هاي شركت فرعي خريداري شده ، دارايي هاي شركت فوق به تفكيک سرفصل ها و طبقات مختلف دارايي ها ، به نحو مناسب تفكيک و ارزش گذاري جداگانه نشده است.

9-3-زمين هاي خريداري شركت داراي كاربري كشاورزي بوده و اقدامات انجام شده جهت تغيير كاربري آن ها و اخذ مجوزات لازم جهت بهره برداري صنعتي از آن ها ، تا كنون به نتيجه قطعي منجر نشده است.

9-4- مدارک و مستندات لازم در خصوص معافيت مالياتي بخشي از پرداخت هاي انجام شده به كاركنان به اين موسسه ارائه نگرديده است.

10. 1معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور، باتوجه به ساختار هيئت مديره، رعايت مفاد ماده قانوني فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري امكان پذير نبوده است. به نظر اين موسسه، معاملات مذكوردر چارچوب روابط في ما بين شركت‌هاي گروه وتابعه شركت پالايش نفت اصفهان (سهامي عام) صورت پذيرفته است.

11. 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 موسسه قرارگرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده و درنظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد ومدارک ارائه شده ازجانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان درارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون ومقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد ودارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه هشيار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1403/06/05 11:26:14
شريک موسسه هوشيار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1403/06/05 11:30:33
مدير موسسه هوشيار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/06/05 11:32:42

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳,۶۰۷,۶۶۶	۱,۰۷۰,۸۹۲	۱,۱۷۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲,۵۶۰,۲۱۹)	(۹۱۳,۶۲۹)	(۱,۲۷۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۴۷,۴۴۷	۱۵۷,۲۶۳	۵۶۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۵,۱۸۱)	(۶۹,۴۰۳)	(۴۶۹)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۳۶۱,۸۰۳)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۲۹۰,۴۶۳	۸۷,۸۶۰	۲۳۱
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۲۳,۰۶۹	۵۷,۹۱۰	۱,۳۲۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۱۳,۵۳۲	۱۴۵,۷۷۰	۶۶۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۱۲,۵۶۲)	(۲۱,۸۰۲)	(۴۱۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۰۰۰,۹۷۰	۱۲۳,۹۶۸	۷۰۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۰۰۰,۹۷۰	۱۲۳,۹۶۸	۷۰۷
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	۱۰۰,۰۹۷,۰۰۰	۱۲,۳۹۶,۸۰۰	۷۰۷
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به حسابرسي شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۰۰۰,۹۷۰	۱۲۳,۹۶۸	۷۰۷
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(زيان) جامع سال	۱,۰۰۰,۹۷۰	۱۲۳,۹۶۸	۷۰۷
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۵۸۲,۷۷۲	۳,۴۶۹,۱۶۲	۱	۳۲۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸,۲۷۰	۷,۳۷۴	۰	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۳,۰۸۴	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۷۰۰,۳۹۱	۰	۰	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۵,۳۰۴,۵۱۷	۳,۴۷۶,۵۳۶	۱	۳۴۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۱,۶۶۷	۱۲,۲۴۶	۰	۳۲۲
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۰۳,۰۵۴	۱۴۰,۰۹۴	۰	۴۰۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷۲)
موجودي نقد	۲,۰۵۶,۲۵۸	۶۲۴,۳۸۰	۰	۲۲۹
	۳,۳۶۰,۹۷۹	۲,۷۷۶,۷۲۰	۰	۲۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۳۶۰,۹۷۹	۲,۷۷۶,۷۲۰	۰	۲۱
جمع دارايي‌ها	۱۸,۶۶۵,۴۹۶	۶,۲۵۳,۲۵۶	۱	۱۹۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰	۱۰۰	۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰	۱۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۱۱۲,۵۳۱	۱۲۳,۹۵۸	۰	۷۹۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۱۲,۶۴۱	۱۲۴,۰۶۸	۱	۷۹۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷,۰۵۴,۲۲۱	۵,۹۵۴,۶۶۱	۰	۱۸۶
مالیات پرداختنی	۱۱۲,۵۶۳	۲۱,۸۰۲	۰	۴۱۶
سود سهام پرداختنی	۱۲,۳۹۷	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۳۷۱,۵۰۸	۱۶,۰۴۴	۰	۲,۲۱۶
پیش‌دریافت‌ها	۲,۱۶۶	۱۳۶,۶۸۱	۰	(۹۸)
	۱۷,۵۵۲,۸۵۵	۶,۱۲۹,۱۸۸	۰	۱۸۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۵۵۲,۸۵۵	۶,۱۲۹,۱۸۸	۰	۱۸۶
جمع بدهی‌ها	۱۷,۵۵۲,۸۵۵	۶,۱۲۹,۱۸۸	۰	۱۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۸,۶۶۵,۴۹۶	۶,۲۵۳,۲۵۶	۱	۱۹۸

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۲۳,۹۶۸		۱۲۳,۹۶۸
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۹۶۸	۰	۱۲۳,۹۶۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۹۶۸	۰	۱۲۳,۹۶۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
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					۱۰				(۱۰)		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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۹۵۸	۰	۱۲۴,۰۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۰۰۰,۹۷۰		۱,۰۰۰,۹۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۹۷۰	۰	۱,۰۰۰,۹۷۰
سود سهام مصوب									(۱۲,۳۹۷)		(۱۲,۳۹۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني						۰			۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۵۳۱	۰	۱,۱۱۲,۶۴۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۳,۰۵۲,۷۴۹	(۳۸۹,۵۵۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱,۸۰۲)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۰۳۰,۹۴۷	(۳۸۹,۵۵۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۷۴۶,۶۱۴)	(۲,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۰۸)
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	(۳,۸۲۶)	(۷,۵۷۵)	۴۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۳,۰۸۴)	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	۳,۴۵۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۷۵۵,۳۹۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۳۰,۱۰۰	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	۵۵۰,۷۱۹	۵۸,۸۵۷	۸۳۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸,۴۸۸,۰۹۶)	(۴,۳۳۵,۲۶۹)	(۹۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۴۵۷,۱۴۹)	(۴,۷۲۴,۸۲۰)	(۱۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶,۹۷۷,۵۰۰	۵,۳۴۹,۱۰۰	۳۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	(۳۲۳,۵۵۰)	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	۶,۶۵۳,۹۵۰	۵,۳۴۹,۲۰۰	۲۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۱۹۶,۸۰۱	۶۲۴,۳۸۰	۹۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۲۴,۳۷۹	۰	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۳۵,۰۷۸	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۰۵۶,۲۵۸	۶۲۴,۳۸۰	۲۲۹
معاملات غيرنقدي	۱,۸۵۵,۶۰۹	۱,۱۴۱,۵۹۷	۶۳
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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 اصفهان	پالایش نفت اصفهان	10101874620	ابراهيم كاوياني پور	ابراهيم كاوياني پور	1861155220	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله