اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پالایش گاز هویزه خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 200,000,000
نماد: شخلیج فارس32	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
پالایش گاز هویزه خلیج فارس

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پالايش گاز هويزه خليج‌فارس (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 33، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي 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 هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي 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 به‌عنوان 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 براوردهاي 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 صورت‌هاي 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 بازبماند.

كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند 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 مشخص‌شده 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

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پالايش گاز هويزه خليج‌فارس (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 بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مباني اظهارنظر

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 آئين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت پالايش گاز هويزه خليج‌فارس(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.

تاکید بر مطالب خاص

5. دارايي‌هاي در جريان تكميل

به شرح يادداشت توضيحي 3-12 و مطابق با بررسي‌هاي بعمل آمده در راستاي الحاقيه شماره 1 قرارداد احداث كارخانه گاز و گاز مايع "NGL3200" غرب كارون به روش "EPCF"به شماره قرارداد "754-91-م ت ن"، مقرر گرديده كه راهبري و مالكيت واحد جداسازي ميعانات گازي در ورودي كارخانه گاز و گاز مايع و همچنين ميتر نصب شده توسط هلدينگ خليج‌فارس (به نفع شركت پالايش گاز هويزه خليج‌فارس) براي اندازه‌گيري ميزان خوراك تحويلي (ماده 12 الحاقيه) و خط لوله آب مصرفي (ماده 9 الحاقيه) و نيز خط لوله گاز شيرين و اتصال آن به خط لوله سراسري گاز و نيروگاه غرب كارون (ماده 16 الحاقيه) متعلق به شركت ملي نفت ايران باشد و شركت گروه صنايع پتروشيمي خليج‌فارس (به نفع شركت پالايش گاز هويزه خليج‌فارس) قبول و تعهد نمود نسبت به احداث تاسيسات و ساختمان‌هاي فوق‌الذكر به هزينه خود و مطابق با نظر شركت ملي نفت ايران كه بر اساس اسناد فني مشاور اعلام خواهد شد اقدام نمايد، كه در اين خصوص معادل مبلغ 131ر844ر406 ميليون ريال جهت ساخت و احداث دارايي‌هاي مذكور محاسبه، پرداخت و به حساب دارايي‌هاي در جريان تكميل منظور شده است كه طبق قرارداد منعقده، بهاي دارايي‌هاي ايجاد شده از محل فروش خوراك دريافتي از شركت ملي نفت ايران مي بايستي مستهلک گردد. لازم به ذكر هست در اين ارتباط معادل مبلغ 99ر657ر482 ميليون ريال با احتساب ماليات و عوارض بر ارزش افزوده بابت علي‌الحساب بدهي به شركت ملي نفت ايران جهت دريافت مواد اوليه (گاز ترش) و گاز سوخت كارخانه، صورت‌حساب تهيه و به شركت مورد گزارش ارائه شده و در حساب‌ها منظور شده كه مبلغ بهاي گاز دريافتي تا پايان سال 1402 به صورت قطعي در حساب ها لحاظ گرديده و جهت سنوات 1403 و 1404 اين مبلغ به صورت علي‌الحساب مي باشد كه مطابق با قرارداد منعقده فيمابين ذخيره لازم از اين بابت در دفاتر منظور شده است. لازم به ذكر است دارايي هاي مذكور تا تاريخ تهيه اين گزارش به‌صورت 100 درصدي تكميل نگرديده و كماكان در دفاتر بعنوان دارايي‌هاي درجريان ساخت لحاظ شده كه پس از تكميل 100 درصدي نسبت به دارايي‌هاي فوق مطابق با مفاد قرارداد منعقده في‌مابين عمل مي‌گردد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. تداوم فعاليت

به شرح يادداشت توضيحي 1-1-4، تداوم فعاليت به معني ادامه عمليات واحد تجاري در آينده قابل پيش‌بيني است. در اين خصوص عليرغم بهره‌برداري از فاز اول طرح (با شش سال تاخير نسبت به پيش‌بيني اوليه)، به دليل وجود هزينه‌هاي جذب نشده و هدر رفت قسمتي از گاز دريافتي معادل 88ر127 تن (يادداشت توضيحي 1-9) صورت‌هاي مالي، شركت در سال جاري متحمل زيان خالص به مبلغ 19ر605ر142 ميليون ريال و زيان انباشته‌اي به مبلغ 41ر661ر792 ميليون ريال، گرديده است كه در اين ارتباط برنامه‌هايي توسط مديريت جهت خروج از وضعيت فعلي در حال تدوين مي باشدكه با عملياتي ساختن آن برنامه‌ها شامل تكميل خطوط توليد و تامين خوراك مورد نياز شركت به درآمد و سودآوري عملياتي خواهد رسيد و از نظر مديريت در صورت اجراي كامل برنامه‌هاي پيش رو ابهامي نسبت به تداوم فعاليت واحد تجاري حداقل طي 12 ماه آتي وجود نخواهد داشت، علي رغم موارد فوق‌الذكر، با توجه به شرايط جنگ تحميلي و عدم دريافت خوراك از شركت ملي نفت ايران و توقف توليد و فروش محصول پس از تاريخ صورت وضعيت مالي، عمليات شركت با توقف روبرو شده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. وضعيت مالكيت دارايي‌ها

به شرح يادداشت توضيحي1-12، پيرو نامه شماره 261917 مورخ 14/05/1399 معاون برنامه‌ريزي وزارت نفت در خصوص تخصيص زمين به طرح يادآوران، در جلسه كميسيون لوايح با واگذاري زمين پالايشگاه به صورت اجاره 99 ساله موافقت گرديده و موضوع انعقاد قرارداد اجاره 99 ساله از طريق شركت صنايع پتروشيمي خليج فارس در دست پيگيري است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. سند مالكيت دفتر اداري شركت واقع در شهرستان اهواز تا تاريخ تهيه اين گزارش به نام شركت انتقال نيافته است و پروانه تغيير كاربري از مسكوني به اداري نيز از شهرداري اهواز اخذ نشده است.

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- مفاد ماده 163 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با ثبت افزايش سرمايه شركت ظرف موعد مقرر قانوني رعايت نشده است. (ثبت افزايش سرمايه با تاخير يک ماه پس از اتمام مهلت قانوني).

9-2- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 4 مردادماه 1404 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 4،3، و5 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام‌شده است و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در را ي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته 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 ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

12تير1405

موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1405/05/05 15:16:25
مدير موسسه كاراي پارس	Majid Nikbakhtsheibani [[Sign		1405/05/05 15:31:30

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	۱۳۳,۲۴۷,۹۱۸	۹۳,۳۴۹,۸۲۳	۴۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰۰,۹۶۱,۰۹۲)	(۷۱,۸۵۹,۱۵۳)	(۴۰)
سود(زیان) ناخالص	۳۲,۲۸۶,۸۲۶	۲۱,۴۹۰,۶۷۰	۵۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۵۲۸,۹۷۷)	(۵,۹۷۴,۹۳۳)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۲,۳۶۰	۰	
سایر هزینه‌ها	(۳۶,۹۰۹,۰۲۶)	(۲۴,۳۲۲,۹۹۹)	(۵۲)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۲,۹۹۸,۸۱۷)	(۸,۸۰۷,۲۶۲)	(۴۸)
هزینه های مالی	(۶,۶۳۱,۰۵۲)	(۶,۳۱۴,۹۸۰)	(۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴,۷۲۷	(۲۵,۷۳۴)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)	(۱۵,۱۴۷,۹۷۶)	(۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	(۱۹,۴۸۶)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)	(۲۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)	(۲۹)
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	(۹۸)	(۱,۵۱۶,۷۴۶)	۱۰۰
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۰۰
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	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)	(۲۹)
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)	(۲۹)
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	۱,۳۵۱,۸۳۵,۷۲۶	۸۴۳,۵۳۲,۵۵۵	۵۶۷,۰۶۶,۲۹۸	۶۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۸۰,۶۵۳	۵۶۷,۷۱۰	۴۰۸,۶۷۹	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۴۰,۰۵۲	۴۴۰,۰۰۰	۰	(۴۵)

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	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۳۵۲,۶۵۶,۴۳۱	۸۴۴,۵۴۰,۲۶۵	۵۶۷,۴۷۴,۹۷۷	۶۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۶۵۹,۰۲۶	۱,۲۱۸,۳۱۰	۳۳,۵۳۹,۰۱۰	۲۸۲
موجودي مواد و کالا	۵,۲۶۰,۳۱۸	۲,۵۵۴,۶۰۱	۴۵۲,۸۴۸	۱۰۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۵۴۳,۷۸۷	۲۳,۳۹۴,۶۳۷	۱۸,۱۵۳,۷۶۶	(۵۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴,۸۹۷,۴۴۱	۴,۰۱۶,۸۶۷	۳,۴۵۹,۶۹۷	۲۲
	۲۶,۳۶۰,۵۷۲	۳۱,۱۸۴,۴۱۵	۵۵,۶۰۵,۳۲۱	(۱۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۶,۳۶۰,۵۷۲	۳۱,۱۸۴,۴۱۵	۵۵,۶۰۵,۳۲۱	(۱۵)
جمع دارايي‌ها	۱,۳۷۹,۰۱۷,۰۰۳	۸۷۵,۷۲۴,۶۸۰	۶۲۳,۰۸۰,۲۹۸	۵۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	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	(۴۱,۶۶۱,۷۹۲)	(۲۲,۰۵۶,۶۵۰)	(۶,۸۸۹,۱۸۸)	(۸۹)

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	۱۵۸,۳۳۸,۷۶۴	(۲۲,۰۴۶,۰۹۴)	(۶,۸۷۸,۶۳۲)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۲۰۶,۷۵۹,۹۵۲	۱۱۸,۹۵۲,۰۷۹	--
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۳,۵۶۹,۳۳۱	۱۳,۲۷۳,۶۲۶	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۵۴۱,۳۲۷	۸۹۲,۸۶۵	۶۷۷,۱۳۸	۷۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۴۱,۳۲۷	۲۱۱,۲۲۲,۱۴۸	۱۳۲,۹۰۲,۸۴۳	(۹۹)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۱۷۱,۲۵۱,۴۴۰	۴۷۲,۳۴۳,۲۵۳	۳۴۱,۰۳۲,۱۴۲	۱۴۸
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴,۷۱۱,۹۱۰	۲۲,۱۳۰,۰۰۷	۲۰,۵۴۲,۲۶۸	(۷۹)
ذخاير	۴۱,۹۴۵,۴۲۷	۱۶,۶۰۶,۵۱۲	۶,۶۸۴,۹۰۶	۱۵۳
پيش‌دريافت‌ها	۱,۲۳۸,۱۳۵	۱۷۵,۴۶۸,۸۵۴	۱۲۸,۷۹۶,۷۷۱	(۹۹)
	۱,۲۱۹,۱۳۶,۹۱۲	۶۸۶,۵۴۸,۶۲۶	۴۹۷,۰۵۶,۰۸۷	۷۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۲۱۹,۱۳۶,۹۱۲	۶۸۶,۵۴۸,۶۲۶	۴۹۷,۰۵۶,۰۸۷	۷۸
جمع بدهي‌ها	۱,۲۲۰,۶۷۸,۲۳۹	۸۹۷,۷۷۰,۷۷۴	۶۲۹,۹۵۸,۹۳۰	۳۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۳۷۹,۰۱۷,۰۰۳	۸۷۵,۷۲۴,۶۸۰	۶۲۳,۰۸۰,۲۹۸	۵۷

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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	(۶,۸۸۹,۱۸۸)	۰	(۶,۸۷۸,۶۳۲)
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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	(۶,۸۸۹,۱۸۸)	۰	(۶,۸۷۸,۶۳۲)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)		(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)
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	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)	۰	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)
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	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)	۰	(۱۵,۱۶۷,۴۶۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	(۲۲,۰۵۶,۶۵۰)	۰	(۲۲,۰۴۶,۰۹۴)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)		(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)
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	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)	۰	(۱۹,۶۰۵,۱۴۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۹۹,۹۹۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۹۹,۹۹۰,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	(۴۱,۶۶۱,۷۹۲)	۰	۱۵۸,۳۳۸,۷۶۴

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	۵۴,۰۲۲,۲۷۱	(۲۱,۰۴۴,۳۹۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱۹,۴۸۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۴,۰۲۲,۲۷۱	(۲۱,۰۶۳,۸۷۷)	--

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 سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۶,۶۳۶,۹۴۷)	(۲۹,۰۶۱,۷۷۱)	(۶۰)
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	(۴۲,۵۴۴)	(۱۹۹,۸۱۳)	۷۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۴۴۰,۰۰۰)	--
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	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	۴۶,۷۵۴	۲۳,۹۳۷	۹۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۶,۴۳۳,۷۳۷)	(۲۹,۶۷۷,۶۴۷)	(۵۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷,۵۸۹,۵۳۴	(۵۰,۷۴۱,۵۳۴)	--
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	۲۲,۵۴۱,۱۵۵	۶۶,۴۰۰,۰۲۰	(۶۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۳,۸۸۵,۱۷۰)	(۸,۵۹۹,۶۹۶)	(۱۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۵,۳۴۲,۹۱۸)	(۶,۴۵۱,۹۵۹)	۱۷
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	(۶,۶۸۶,۹۳۳)	۵۱,۳۴۸,۳۶۵	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۹۰۲,۶۰۱	۶۰۶,۸۴۱	۴۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۰۱۶,۸۶۷	۳,۴۵۹,۶۹۷	۱۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۳۲,۰۲۷)	(۴۹,۶۷۱)	۵۶
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴,۸۹۷,۴۴۱	۴,۰۱۶,۸۶۷	۲۲
معاملات غیرنقدي	۷۰۹,۸۰۴,۲۶۶	۲۲۰,۱۹۹,۳۸۶	۲۲۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
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
مديريت توسعه صنايع پتروشيمي	مديريت توسعه صنايع پتروشيمي	10101336340	محمدشريف شهرياري آتشگاه	محمدشريف شهرياري آتشگاه	5509937424	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	بله
صنايع پتروشيمي خليج فارس	صنايع پتروشيمي خليج فارس	10101336301	افشين كياني	سعيدرضا فتوحي اردكاني	4433525847	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي انرژي	بله
پتروشيمي بندرامام	پتروشيمي بندرامام	10860723760	عباس نري ميسا	عباس نري ميسا	5279760821	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
پالايش گاز بيدبلند خليج فارس	پالايش گاز بيدبلند خليج فارس	10320393117	سيدنيما ميرفرجودلنگرودي	سيدنيما ميرفرجودلنگرودي	2709330113	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	خير
تجارت صنعت پتروشيمي خليج فارس	تجارت صنعت پتروشيمي خليج فارس	14005130131	جوانشير صادقي	جوانشير صادقي	1688808035	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	بله