اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پالایش گاز هویزه خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: شخلیج فارس32	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام پالایش گاز هویزه خلیج فارس

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پالايش گاز هويزه خليج فارس(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي 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 هيئت مديره است.

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

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، 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 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، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 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 با اهميت 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 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 موسسه 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، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين, زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي, شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است, به اركان راهبري اطلاع رساني شود.

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 خليج فارس(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 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 استاندارد هاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استاندارد ها در بخش مسئوليت حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت پالايش گاز هويزه خليج فارس(سهامي خاص) شامل است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. تداوم فعاليت

تداوم فعاليت به معني ادامه عمليات واحد تجاري در آينده قابل پيش بيني است. يعني در هنگام تهيه و ارائه صورت هاي مالي هيچ قصد يا الزامي به انحلال واحد تجاري يا كاهش قابل توجه در حجم عمليات واحد تجاري وجود نداشته است. مديريت براي ارزيابي تداوم فعاليت تمام اطلاعات موجود در خصوص آينده قابل پيش بيني (حداقل 12 ماه پس از تاريخ صورت وضعيت مالي) را بررسي كرده است. در اين خصوص عليرغم بهره برداري از فاز اول طرح (با شش سال تاخير نسبت به پيش بيني اوليه)، به دليل وجود هزينه هاي جذب نشده و هدررفت قسمتي از گاز دريافتي معادل 168.714 تن به شرح يادداشت 1-8 صورتهاي مالي، شركت در سال جاري متحمل زيان خالص به مبلغ 15.167.461 ميليون ريال و زيان انباشته اي به مبلغ 22.056.649 ميليون ريال، به مراتب بيش از سرمايه ثبتي گرديده است كه در اين ارتباط برنامه هايي توسط مديريت جهت خروج از وضعيت فعلي تدوين شده كه با عملياتي ساختن آن برنامه ها شامل افزايش سرمايه از محل مطالبات حال شده سهامداران، تكميل خطوط تامين خوراک مورد نياز و خطوط توليد، و با توجه به وجود بازار فعال و سهولت انتقال محصول از طريق خط لوله به خريدار اصلي (پتروشيمي بندر امام)، شركت به درآمد و سودآوري عملياتي خواهد رسيد، لذا از نظر مديريت در صورت اجراي كامل برنامه هاي پيش رو ابهامي نسبت به تداوم فعاليت واحد تجاري حداقل طي 12 ماه آتي وجود نخواهد داشت.

6. خصوصيات كيفي اقلام مقايسه اي صورت هاي مالي

به شرح يادداشت 3-1 شركت تا پايان نيمه اول سال مالي قبل در مرحله قبل از بهره برداري بوده و اقلام مقايسه اي صورت هاي مالي از قابليت مقايسه برخوردار نمي باشند .

7. وضعيت مالكيت دارايي ها

به شرح يادداشت توضيحي 1-11، پيرو نامه شماره 261917 مورخ 14 مرداد ماه 1399 معاون برنامه ريزي 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 از طريق شركت صنايع پتروشيمي خليج فارس در دست پيگيري مي باشد.

8. ساير موارد

به شرح يادداشت توضيحي 1-14 ، 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 جدا سازي ميعانات گازي در ورودي كارخانه گاز و گاز مايع و همچنين ميتر نصب شده توسط هلدينگ خليج فارس (به نفع شركت پالايش گاز هويزه خليج فارس) براي اندازه گيري ميزان خوراک 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 هلدينگ خليج فارس (به نفع شركت پالايش گاز هويزه خليج فارس) قبول و تعهد نمود نسبت به احداث تاسيسات و ساختمان هاي مورد نياز فوق الذكر به هزينه خود و مطابق با نظر شركت ملي نفت ايران كه بر اساس اسناد فني مشاور اعلام خواهد شد اقدام نموده و هزينه هاي مربوطه پس از تاييد شركت ملي نفت ايران از محل فروش مستهلک گردد. در اين خصوص معادل مبلغ 85.422.289 ميليون ريال جهت ساخت و ، احداث دارايي هاي مزبور محاسبه، پرداخت و به حساب پيش پرداخت خريد خوراک از شركت ملي نفت ايران منظور شده است كه طبق قرارداد منعقده، بهاي دارايي هاي ايجاد شده از محل فروش خوراک دريافتي از شركت ملي نفت ايران مستهلک مي گردد. لازم به ذكر مي باشد در اين ارتباط معادل مبلغ 55.816.521 ميليون ريال با احتساب ماليات و عوارض بر ارزش افزوده بابت بدهي به شركت ملي نفت ايران جهت دريافت مواد اوليه (گاز ترش) و گاز سوخت كارخانه در سال هاي 1402 و 1403 مي باشد كه صورتحساب آن بصورت علي الحساب براي سنوات ياد شده دريافت و توسط شركت طرف قرارداد تائيد گرديده است و از مبلغ فوق الذكر مستهلک شده است، مضافا مابه التفاوت مبلغ مزبور بابت خريد گاز خوراک و سوخت با محاسبات انجام شده شركت بر اساس گزارشات واحد توليد حاصل از مقادير گاز دريافتي از واحد اندازه گيري كارخانه و نرخ هاي اعلامي از آن شركت طبق قرارداد منعقده دريافت خوراک، معادل 10.566.743 ميليون ريال بصورت ذخيره (يادداشت 24) در حسابها شناسايي و منظور شده است و مقرر است مابقي مبالغ در سال يا سال هاي آتي مستهلک گردد و دارايي هاي مزبور به تاييد و تحويل شركت ملي نفت ايران برسد.مراتب فوق مبني بر تحويل و تحول دارايي هاي احداثي تا تاريخ اين گزارش به تاييد شركت ملي نفت ايران نرسيده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. به موجب تاييديه هاي واصل شده از بانک صاحبان امضاي مجاز جهت برداشت از 17 فقره از حسابهاي بانکي شرکت نزد بانک هاي تجارت، ملت، سپه، پارسيان، پاسارگاد، ملي، توسعه تعاون، مديران سابق شرکت مي باشند و صاحبان امضا نزد بانک هاي مزبور اصلاح نگرديده است.

10. سند مالکيت دفتر اداري شرکت واقع در شهرستان اهواز تا تاريخ اين گزارش به نام شرکت منتقل نگرديده است و پروانه تغيير کاربري از مسکوني به اداري نيز تا تاريخ اين گزارش از شهرداري اهواز اخذ نشده است.

11. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرردر اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير مي باشد:

11-1-مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 60 اساسنامه مبني بر دعوت از مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام جهت اتخاذ تصميم درباره انحلال يا بقاي شرکت .

11. 2-11-مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 63 اساسنامه در خصوص پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 6 تير ماه 1403 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 1 الي 5 قسمت صورت خلاصه مذاکرات مجمع مزبور و به شرح زير به نتيجه نهايي نرسيده است:

•پيگيري لازم در خصوص افزايش سرمايه در راستاي اصلاح ساختار مالي شرکت و خروج از شموليت ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت.

•پيگيري واگذاري زمين پالايشگاه به صورت اجاره 99 ساله موضوع يادداشت توضيحي1-11 صورت هاي مالي و تکميل وبهره برداري کامل از پروژه مطابق برنامه زمان بندي مصوب به منظور توليد اقتصادي.

•پيگيري در خصوص اخذ تاييديه از شرکت ملي نفت ايران و اقدام لازم در خصوص نحوه تسويه مطالبات شرکت.

•پيگيري در خصوص رعايت کامل الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه.

•پيگيري در خصوص تکميل و بهره برداري کامل از پروژه در دست تکميل مطابق برنامه زمانبندي مصوب.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31، بعنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 43 اساسنامه که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده است و توسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده است مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيا ت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در را ي گيري رعايت شده است. مضافا معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص في مابين شرکت هاي گروه انجام شده است.

13. گزارش هيات مديره موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده نظر موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد جلب نشده است.

	موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1404/05/28 13:21:04
مدير موسسه كاراي پارس	Majid Nikbakhtshebani [[Sign		1404/05/28 13:23:31

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۳,۳۴۹,۸۲۳	۳۵,۹۸۶,۵۶۱	۱۵۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۱,۸۵۹,۱۵۲)	(۲۶,۸۲۴,۷۲۶)	(۱۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۲۱,۴۹۰,۶۷۱	۹,۱۶۱,۸۳۵	۱۳۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۹۹۰,۳۷۳)	(۱,۴۱۲,۵۱۳)	(۳۲۴)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۴,۳۲۲,۹۹۹)	(۱۱,۲۹۹,۳۹۲)	(۱۱۵)
سود(زیان) عملیاتی	(۸,۸۲۲,۷۰۱)	(۳,۵۵۰,۰۷۰)	(۱۴۹)
هزینه های مالی	(۶,۳۱۴,۹۸۰)	(۳,۳۲۶,۰۶۴)	(۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۵,۷۳۴)	(۲۲,۵۰۱)	(۱۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۵,۱۶۳,۴۱۵)	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	(۱۲۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۴,۰۴۶)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	(۱۲۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	(۱۲۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (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	(۱,۵۱۶,۷۴۶)	(۶۸۹,۸۶۳)	(۱۲۰)
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	(۱۲۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	(۱۲۰)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷۵۸,۱۱۰,۲۶۶	۵۶۷,۰۶۶,۲۹۸	۵۷۱,۲۳۵,۹۳۴	۳۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۵۶۷,۷۱۰	۴۰۸,۶۷۹	۲۶۷,۳۷۲	۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷۵۸,۹۱۷,۹۷۶	۵۶۷,۴۷۴,۹۷۷	۵۷۱,۵۰۳,۳۰۶	۳۴
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۰,۸۲۴,۰۷۸	۳۳,۵۳۹,۰۱۰	۱۶۸,۵۷۶	(۸)
موجودي مواد و کالا	۲,۵۵۴,۶۰۱	۴۵۲,۸۴۸	۰	۴۶۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۳,۳۹۴,۶۳۷	۱۸,۱۵۳,۷۶۶	۱۳,۴۴۵,۵۵۵	۲۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴,۲۱۶,۸۶۷	۳,۴۵۹,۶۹۷	۲,۹۲۴,۴۳۸	۲۲
	۶۰,۹۹۰,۱۸۳	۵۵,۶۰۵,۳۲۱	۱۶,۵۳۸,۵۶۹	۱۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۶۰,۹۹۰,۱۸۳	۵۵,۶۰۵,۳۲۱	۱۶,۵۳۸,۵۶۹	۱۰
جمع داراييها	۸۱۹,۹۰۸,۱۵۹	۶۲۳,۰۸۰,۲۹۸	۵۸۸,۰۴۱,۸۷۵	۳۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۲,۰۵۶,۶۴۹)	(۶,۸۸۹,۱۸۸)	۹,۴۴۷	(۲۳۲۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۲۲,۰۴۶,۰۹۳)	(۶,۸۷۸,۶۳۲)	۲۰,۰۰۳	(۲۳۲۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۰۶,۷۵۹,۹۵۲	۱۱۸,۹۵۲,۰۷۹	۲۷۷,۰۵۳,۵۳۶	۷۴
تسهيلات مالي بلندمدت	۳,۵۶۹,۳۳۱	۱۳,۲۷۳,۶۲۶	۱۲,۳۵۱,۴۱۶	(۷۳)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۹۲,۸۶۵	۶۷۷,۱۳۸	۵۶۹,۴۸۸	۳۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱۱,۲۲۲,۱۴۸	۱۳۲,۹۰۲,۸۴۳	۲۸۹,۹۷۴,۴۴۰	۵۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۱۶,۵۲۶,۷۳۰	۳۴۱,۰۳۲,۱۴۲	۷۴,۰۰۲,۸۳۲	۲۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲۲,۱۳۰,۰۰۷	۲۰,۵۴۲,۲۶۸	۳۸,۳۴۰,۸۹۵	۸
ذخاير	۱۶,۶۰۶,۵۱۲	۶,۶۸۴,۹۰۶	۵۱,۸۵۱,۱۱۷	۱۴۸
پيش‌دريافت‌ها	۱۷۵,۴۶۸,۸۵۵	۱۲۸,۷۹۶,۷۷۱	۱۳۳,۸۵۲,۵۸۸	۳۶
	۶۳۰,۷۳۲,۱۰۴	۴۹۷,۰۵۶,۰۸۷	۲۹۸,۰۴۷,۴۳۲	۲۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۳۰,۷۳۲,۱۰۴	۴۹۷,۰۵۶,۰۸۷	۲۹۸,۰۴۷,۴۳۲	۲۷
جمع بدهي‌ها	۸۴۱,۹۵۴,۲۵۲	۶۲۹,۹۵۸,۹۳۰	۵۸۸,۰۲۱,۸۷۲	۳۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸۱۹,۹۰۸,۱۵۹	۶۲۳,۰۸۰,۲۹۸	۵۸۸,۰۴۱,۸۷۵	۳۲

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	۹,۴۴۷	۰	۲۰,۰۰۳
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	۹,۴۴۷	۰	۲۰,۰۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۶,۸۹۸,۶۳۵)		(۶,۸۹۸,۶۳۵)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	۰	(۶,۸۹۸,۶۳۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۹۸,۶۳۵)	۰	(۶,۸۹۸,۶۳۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	(۶,۸۸۹,۱۸۸)	۰	(۶,۸۷۸,۶۳۲)

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)		(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)	۰	(۱۵,۱۶۷,۴۶۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	(۲۲,۰۵۶,۶۴۹)	۰	(۲۲,۰۴۶,۰۹۳)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۱,۰۵۹,۸۳۱)	(۱۱۰,۹۷۴,۲۷۹)	۸۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴,۰۴۶)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۱,۰۶۳,۸۷۷)	(۱۱۰,۹۷۴,۲۷۹)	۸۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹,۰۶۱,۷۷۱)	(۴۳,۱۷۲,۰۶۲)	۳۳
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	(۱۹۹,۸۱۳)	(۱۴۶,۸۹۴)	(۳۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۴۰,۰۰۰)	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	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	۲۳,۹۳۷	۲۰,۱۶۵	۱۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۹,۴۷۷,۶۴۷)	(۴۳,۲۹۸,۷۹۱)	۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۰,۵۴۱,۵۲۴)	(۱۵۴,۲۷۳,۰۷۰)	۶۷
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶۶,۴۰۰,۰۲۰	۱۸۱,۳۷۶,۸۰۵	(۶۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸,۵۹۹,۶۹۶)	(۱۷,۷۷۱,۱۹۰)	۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶,۴۵۱,۹۵۹)	(۸,۷۵۴,۶۱۹)	۲۶
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	۵۱,۳۴۸,۲۶۵	۱۵۴,۸۵۰,۹۹۶	(۶۷)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸۰۶,۸۴۱	۵۷۷,۹۲۶	۴۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۴۵۹,۶۹۷	۲,۹۲۴,۴۳۸	۱۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۴۹,۶۷۱)	(۴۲,۶۶۷)	(۱۶)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۲۱۶,۸۶۷	۳,۴۵۹,۶۹۷	۲۲
معاملات غيرنقدي	۲۴۳,۹۳۴,۲۳۴	۱۰۶,۸۶۷,۰۸۷	۱۲۸
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
مديريت توسعه صنايع پتروشيمي	مديريت توسعه صنايع پتروشيمي	10101336340	محمدشريف شهرياري آتشگاه	محمدشريف شهرياري آتشگاه	5509937424	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	بله
صنايع پتروشيمي خليج فارس	صنايع پتروشيمي خليج فارس	10101336301	فاقد نماينده	افشين كياني	1840711108	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	بله
پتروشيمي بندرامام	پتروشيمي بندرامام	10860723760	عباس نري ميسا	عباس نري ميسا	5279760821	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
پالايش گاز بيدبلند خليج فارس	پالايش گاز بيدبلند خليج فارس	10320393117	سيدنيما ميرفرجودلنگرودي	سيدنيما ميرفرجودلنگرودي	2709330113	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
تجارت صنعت پتروشيمي خليج فارس	تجارت صنعت پتروشيمي خليج فارس	14005130131	مهدي سيفي	جوانشير صادقي	1688808035	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	بله
افشين كياني	افشين كياني	1840711108	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	بله