## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: تجارت پاسارگاد | سرمایه ثبت شده: 50,000 |
| نماد: پاسارگاد90 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/10/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام تجارت پاسارگاد |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت تجارت پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 ديماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 38 توسط اين موسسه، 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 هيات مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، 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. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاي 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 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، 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 صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 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 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 برآوردهاي 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 ترديد 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 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 صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي
مي‌گردد.

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

افزون بر اين، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده 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 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 تجارت پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 ديماه 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.

**تاكيد بر مطالب خاص**

5. به شرح يادداشت توضيحي 30، بابت عملكرد سال هاي 1398 و 1402 شركت اصلي، به موجب برگ هاي تشخيص و صادره جمعا مبلغ 353 ميليارد ريال ماليات به شركت ابلاغ گرديده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و از اين بابت و همچنين عملكرد سال مالي مورد رسيدگي به دليل زيان ابرازي ذخيره اي در حسابها بابت ماليات منظور نشده است. همچنين بابت عملكرد سال 1400 و 1402 شركت فرعي توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) به استناد برگ تشخيص صادره به ترتيب مبالغ 836 ميليارد ريال و 420 ميليارد ريال ماليات به شركت ابلاغ كه ضمن اعتراض و پرداخت مبلغ 333 ميليارد ريال آن، ذخيره اي به مبلغ 78 ميليارد ريال در حسابها منظور شده همچنين نسبت به جرائم مطالبه شده بابت عملكرد سالهاي 1397 الي 1399 شركت ضمن اعتراض، مبلغ 80 ميليارد ريال پرداخت نموده است. ضمنا بابت عملكرد سال مالي مورد رسيدگي شركت فرعي ياد شده فوق به دليل اعمال معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم، مالياتي در حسابها منظور نشده است. علاوه بر اين وضعيت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده و
ماليات هاي حقوق و تكليفي، بيمه قراردادهاي كارفرمايي مرتبط با پروژه هاي عملياتي، جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم (و وضعيت رفع تعهدات ارزي ناشي از صادرات شركت هاي اصلي) كه در يادداشت هاي توضيحي 3-37 الي 8-37 به تفصيل مورد اشاره قرار گرفته، تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت قطعي مالياتي و بيمه اي شركت منوط به رسيدگي و اظهارنظر مقامات ذيربط در اين رابطه مي باشد.
6. به شرح يادداشت توضيحي 3-1-12 و به موجب مصوبه مورخ 22 خردادماه 1403 هيئت مديره شركت فرعي توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد، اجراي پروژه نيروگاه گازي 200 مگاواتي واقع در مشهد متوقف و احداث نيروگاه گازي 200 مگا واتي در شهر ري آغاز گرديده و در اين رابطه مكاتبات و جلسات با هلدينگ گسترش انرژي پاسارگاد (معاونت برق ويوتيليتي) در خصوص تعيين تكليف مخارج سرمايه اي انجام شده در پروژه نيروگاه گازي 200 مگاواتي شريعتي مشهد به مبلغ 922 ميليارد ريال در حال انجام مي باشد. ضمن اينكه بر اساس ارزيابي انجام شده مخارج انجام شده در پروژه هاي ياد شده قابليت بازيافت در تاريخ صورت وضعيت مالي را دارد.
7. دارايي ثابت مشهود آسيب پذير شركت فرعي موضوع يادداشت توضيحي7-1-12 به بهاي تمام شده 6ر124 ميليارد ريال به ارزش 2ر371 ميليارد ريال در برابر مخاطرات احتمالي از پوشش بيمه اي برخوردار مي باشد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

8. زيان انباشته شركت اصلي در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه ثبت شده مي باشد. در اين رابطه توجه مجمع عمومي صاحبان محترم سهام را به اهميت تعيين تكليف مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت و تكاليف هيئت مديره از اين بابت جلب مي نمايد.

9. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر به مجمع عمومي عادي صاحبان محترم سهام مورخ 15 اسفندماه 1402 در خصوص مواردي كه مجددا در بند 3 و 12 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف مطالبات از شركتهاي ملي حفاري و تهاتر با بدهي ساير شركتهاي گروه به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي3-36 ، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هئيت مديره شركت از طريق صورتهاي مالي مورد گزارش به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته و ضمن توجه به تامين مالي انجام شده به شرح يادداشت توضيحي 1-3-36 در چارچوب روابط فيمابين اشخاص وابسته، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده 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 محترم سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است.با توجه به رسيدگي هاي 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 هئيت مديره باشد، جلب نگرديده است .

12. توجه مجمع عمومي صاحبان محترم سهام را به اهميت پيگيري اخذ مجوزهاي قانوني مربوطه در خصوص پروژه نيروگاه شهرري به منظور اخذ موافقت اصولي تاسيس، تعيين تكليف زمين نيروگاه، وصول مطالبات راكد ارزي- ريالي شركت اصلي از شركتهاي گروه (عمدتا بهين انرژي سرآمد و پژواک انرژي) و همچنين مطالبات راكد شركت فرعي صنايع تابان انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) از شركتهاي قشم مولد و مديريت طرح هاي صنعتي نفتانير (موضوع يادداشت توضيحي 22) و زيان ناخالص تحقق يافته پروژه هاي ميدان نفتي سپهر و چفير و خط توليد گاز ششم سراسري و اتخاذ تدابير لازم در برآورد قراردادهاي ارائه خدمات و كنترل بهاي تمام شده آن به منظور پيشگيري از تحمل زيان در اين رابطه و همچنين به تعهد راه اندازي واحد توليدي ظرف مدت يكسال در رابطه با زمين واگذار شده به شركت اصلي (يادداشت توضيحي 3-2-12) از سوي شركت شهرک هاي صنعتي پرديس فن آوران البرز زنجان (شكوفاسازان سبز پاسارگاد) به منظور انتقال مالكيت زمين (موضوع فرم درخواست واگذاري زمين)، جلب مي نمايد.

13. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان درارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين 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 و مقررات مذكور در چهارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و به مواردي حاكي از عدم رعايت مفاد مقررات ياد شده برخورد نگرديده است.

| | موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه آزموده کاران | Amirhosein Abdolmaleki [[Sign | 861452 | 1404/02/22 14:50:50 |
| شریک موسسه آزموده کاران | [Masoud Sourani [Sign | 911890 | 1404/02/22 14:55:38 |
| مدیر موسسه آزموده کاران | Masoud Bakhtiari [Soujbolaghi [Sign | 800119 | 1404/02/22 15:18:04 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۶۷۵,۵۰۹ | ۶۶۹,۲۷۴ | ۱ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۵۳۲,۱۷۱) | (۴۱۹,۹۸۲) | (۲۷) |
| سود(زیان) ناخالص | ۱۴۳,۳۳۸ | ۲۴۹,۲۹۲ | (۴۳) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۵۱۶,۶۸۲) | (۱۹۶,۸۰۷) | (۱۶۳) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۶۷۶,۱۸۸ | ۴۰۸,۶۹۷ | ۶۵ |
| سایر هزینه‌ها | (۹,۶۹۰) | (۴,۶۴۲) | (۱۰۹) |
| سود(زیان) عملیاتی | ۲۹۳,۱۵۴ | ۴۵۶,۵۴۰ | (۳۶) |
| هزینه های مالی | (۶۳۰,۷۱۱) | (۵۰۳,۵۴۴) | (۲۵) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | (۲,۷۱۳,۰۲۸) | ۵,۴۸۸ | -- |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۳,۰۵۰,۵۸۵) | (۴۱,۵۱۶) | (۷,۲۴۸) |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | ۰ | ۰ | ۰ |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۳,۰۵۰,۵۸۵) | (۴۱,۵۱۶) | (۷,۲۴۸) |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | (۳,۰۵۰,۵۸۵) | (۴۱,۵۱۶) | (۷,۲۴۸) |
| 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 | (۶۱,۰۱۲) | (۸۳۰) | (۷,۲۵۱) |
| سرمایه | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | | | |

| شرح | دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زيان) خالص | (۳,۰۵۰,۵۸۵) | (۴۱,۵۱۶) | (۷,۲۴۸) |
| 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 | (۳,۰۵۰,۵۸۵) | (۴۱,۵۱۶) | (۷,۲۴۸) |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعيت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۱۱۷,۷۶۶ | ۱۲۳,۷۳۶ | ۴۰,۰۱۴ | (۵) |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۲,۳۵۱ | ۲,۵۳۵ | ۵۷۱ | (۷) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱۰,۱۷۷,۳۸۲ | ۹۱,۱۳۸ | ۹۱,۱۳۸ | ۱۱,۰۶۷ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۲۱,۸۰۴ | ۱۱,۵۰۰ | ۰ | ۹۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۱۰,۳۱۹,۳۰۳ | ۲۲۸,۹۰۹ | ۱۳۱,۷۲۳ | ۴,۴۰۸ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۲۳۹,۸۰۴ | ۴۳۲,۲۱۰ | ۱۱,۶۳۵ | (۴۵) |
| موجودي مواد و کالا | ۵۹۹,۱۶۴ | ۰ | ۰ | |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۱۲,۰۲۹,۸۷۷ | ۱۱,۱۸۸,۶۱۹ | ۹,۹۶۰,۸۰۴ | ۸ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۷۹,۰۴۶ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۵۷۹ | (۸۴) |
| موجودي نقد | ۲۹۶,۶۷۰ | ۵۶۷,۵۱۸ | ۵۴۸,۱۲۷ | (۴۸) |
| | ۱۳,۲۴۴,۵۶۱ | ۱۲,۶۸۸,۳۴۷ | ۱۰,۵۷۰,۱۴۵ | ۴ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱۳,۲۴۴,۵۶۱ | ۱۲,۶۸۸,۳۴۷ | ۱۰,۵۷۰,۱۴۵ | ۴ |
| جمع دارايي‌ها | ۲۳,۵۶۳,۸۶۴ | ۱۲,۹۱۷,۲۵۶ | ۱۰,۷۰۱,۸۶۸ | ۸۲ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 | (۳,۰۰۳,۸۳۴) | ۴۶,۷۵۲ | ۱,۰۸۸,۲۶۸ | -- |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | (۲,۹۴۸,۸۳۴) | ۱۰۱,۷۵۲ | ۱,۱۴۳,۲۶۸ | -- |
| 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 | ۱۹,۵۳۶ | ۹,۴۲۷ | ۱,۳۸۲ | ۱۰۷ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۱۹,۵۳۶ | ۹,۴۲۷ | ۱,۳۸۲ | ۱۰۷ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۲۳,۶۶۷,۲۷۵ | ۱۰,۳۸۱,۹۹۰ | ۷,۱۷۵,۳۵۵ | ۱۲۸ |
| مالیات پرداختنی | ۸,۹۸۵ | ۸,۹۸۵ | ۸,۹۸۵ | ۰ |
| سود سهام پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۲,۷۶۷,۹۰۲ | ۲,۴۱۵,۱۰۲ | ۲,۳۷۲,۸۷۸ | ۱۵ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۴۹,۰۰۰ | ۰ | ۰ | |
| | ۲۶,۴۹۳,۱۶۲ | ۱۲,۸۰۶,۰۷۷ | ۹,۵۵۷,۲۱۸ | ۱۰۷ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۲۶,۴۹۳,۱۶۲ | ۱۲,۸۰۶,۰۷۷ | ۹,۵۵۷,۲۱۸ | ۱۰۷ |
| جمع بدهی‌ها | ۲۶,۵۱۲,۶۹۸ | ۱۲,۸۱۵,۵۰۴ | ۹,۵۵۸,۶۰۰ | ۱۰۷ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۲۳,۵۶۳,۸۶۴ | ۱۲,۹۱۷,۲۵۶ | ۱۰,۷۰۱,۸۶۸ | ۸۲ |

**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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۸۸,۲۶۸ | ۰ | ۱,۱۴۳,۲۶۸ |
| 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۸۸,۲۶۸ | ۰ | ۱,۱۴۳,۲۶۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | (۴۱,۵۱۶) | | (۴۱,۵۱۶) |
| 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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۱,۵۱۶) | ۰ | (۴۱,۵۱۶) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۱,۵۱۶) | ۰ | (۴۱,۵۱۶) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | | (۱,۰۰۰,۰۰۰) |
| 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 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۶,۷۵۲ | ۰ | ۱۰۱,۷۵۲ |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | (۳,۰۵۰,۵۸۶) | | (۳,۰۵۰,۵۸۶) |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۰۵۰,۵۸۶) | ۰ | (۳,۰۵۰,۵۸۶) |
| 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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۰۰۳,۸۳۴) | ۰ | (۲,۹۴۸,۸۳۴) |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| نقد حاصل از عمليات | (۵۷۳,۶۱۹) | ۲,۳۱۴,۰۲۵ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۱۳,۱۳۴) | (۵۵,۲۰۱) | ۷۶ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۵۸۶,۷۵۳) | ۲,۲۵۸,۸۲۴ | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۱,۱۱۳) | (۸۹,۲۳۴) | ۹۹ |
| 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 | (۶۰۰) | (۳,۳۵۶) | ۷۵ |
| 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 | ۴۱۶,۶۹۴ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | (۴۵۰,۴۲۱) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | (۳,۶۵۰,۰۰۰) | (۱,۸۰۳,۱۶۸) | (۱۰۲) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۳,۱۲۱,۶۲۷ | ۴۱۸,۳۸۳ | ۶۴۶ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۴,۳۷۰ | ۲۳۴ | ۱,۷۶۸ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۰ | ۳۵,۴۵۸ | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۱۰۹,۰۲۲) | (۱,۸۹۱,۱۰۴) | ۹۴ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۶۹۵,۷۷۵) | ۳۶۷,۷۲۰ | -- |
| 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | 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 | ۲,۳۲۶,۶۲۵ | ۴,۴۶۷,۱۲۰ | (۴۸) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۲,۲۳۳,۵۶۰) | (۴,۴۶۷,۱۲۰) | ۵۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | (۳۷۰,۹۷۸) | (۴۶۱,۳۱۹) | ۲۰ |
| 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 | (۲۷۷,۹۱۳) | (۴۶۱,۳۱۹) | ۴۰ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۹۷۳,۶۸۸) | (۹۳,۵۹۹) | (۹۴۰) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۵۶۷,۵۱۸ | ۵۴۸,۱۲۷ | ۴ |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۷۰۲,۸۴۰ | ۱۱۲,۹۹۰ | ۵۲۲ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۳۹۶,۶۷۰ | ۵۶۷,۵۱۸ | (۴۸) |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | |
| | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| گسترش انرژي پاسارگاد | گسترش انرژي پاسارگاد | 10103597356 | فرهاد فرزادفر | فرهاد فرزادفر | 3256311369 | نایب رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مالي | بله |
| پترو کاریز امید کیش | پترو کاریز امید کیش | 14003536910 | افشین فتح الهي کهنه شهري | افشین فتح الهي کهنه شهري | 2850915726 | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مالي | بله |
| شرکت حفاري استوان کیش | شرکت حفاري استوان کیش | 14000024648 | محمدعلي شیري | محمدعلي شیري | 0453288014 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مالي | بله |
| پترو دانیال کیش | پترو دانیال کیش | 10862135318 | محمدحسین رزاقي | محمدحسین رزاقي | 0083634290 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مالي | بله |
| گسترش صنایع شیمیایي سینا منطقه آزاد چابهار | گسترش صنایع شیمیایي سینا منطقه آزاد چابهار | 14003696061 | علي کریمي | علي کریمي | 1652299548 | مدیر عامل | موظف | کارشناسي ارشد | مالي | بله |