## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: شکوفا سازان سبز پاسارگاد | سرمایه ثبت شده: 74,000 |
| نماد: پاسارگاد61 | 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 شکوفا سازان سبز پاسارگاد |

**بند مقدمه**

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت شكوفا سازان سبز پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ تا 35، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور 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 حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

- خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود، يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه و شركت شكوفا سازان سبز پاسارگاد (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بمانند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشاء، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
- شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس مستقل و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه 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 مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و اظهار نظر نسبت به صورت‌هاي مالي جداگانه، كافي و مناسب است.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

4. مبلغ 75ر429 ميليارد ريال از دارايي‌هاي شركت فرعي مديريت طرح‌هاي صنعتي نفتانير(سهامي خاص) شامل مبلغ 66ر663 ميليارد ريال مخارج قابل مطالبه از شركت مهندسي و توسعه گاز ايران بر اساس شرايط قرارداد BOT (موضوع يادداشت توضيحي 10) و مبلغ 8ر766 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 19)، مطالبات راكد و انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد كه تاكنون به حيطه وصول درنيامده است. هر چند تعديل صورت‌هاي مالي تا ميزان ارزش قابل بازيافت دارايي‌هاي مذكور ضروري مي‌باشد، ليكن بدليل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، امكان تعيين تعديلات لازم از اين بابت و طبقه‌بندي، براي اين موسسه، امكانپذير نگرديده است.

5. بشرح يادداشت توضيحي 11، مبلغ 14ر976 ميليارد ريال تحت عنوان سرقفلي در صورت‌هاي مالي تلفيقي شناسايي شده كه با توجه به فقدان گزارش كارشناس رسمي خالص دارايي‌هاي شركت فرعي تحصيل شده، الزامات استانداردهاي حسابداري در اين خصوص، رعايت نشده است. هر چند تعديل صورت‌هاي مالي ضروري است، ليكن تعيين مبلغ قطعي آثار مالي تعديلات مورد لزوم، براي اين موسسه، امكانپذير نگرديده است.

6. نتايج تأييديه درخواستي از بابت خالص مانده حساب‌هاي فيمابين شركت فرعي مديريت طرح‌هاي صنعتي نفتانير(سهامي خاص) با شركت مهندسي و توسعه گاز ايران ناشي از قرارداد BOT (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 19 و 26 ) واصل نشده است. هر چند بر اساس تأييديه دريافتي در سال مالي قبل، مبلغ 63 ميليون دلار مغايرت توجيه نشده وجود داشته است، ليكن در شرايط فعلي، با توجه به محدوديت موجود، تعيين ميزان تعديلات احتمالي لازم از اين بابت، براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

**اظهار نظر مشروط**

7. به نظر اين موسسه:

الف: به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه در تاريخ 30 دي 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**اظهار نظر**

8. صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت شكوفا سازان سبز پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**تاكيد بر مطالب خاص**

9. ابهام بااهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

هر چند نتايج عمليات شركت‌هاي گروه بر اساس تعديلات تلفيقي منجر به سود انباشته تلفيقي گرديده، ليكن عمليات جداگانه هر يک از آن شركت‌ها منجر به زيان جاري و انباشته شده است. اين موضوع به همراه فزوني بدهي‌هاي جاري نسبت به دارايي‌هاي جاري، نشان‌دهنده ابهامي بااهميت است كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت‌هاي گروه به ادامه فعاليت ايجاد كند. تداوم فعاليت آن شركت‌ها منوط به تحقق برنامه ها جهت برون رفت از وضعيت موجود، بشرح يادداشت توضيحي 2-2-1 صورت‌هاي مالي مي‌باشد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

10. مفاد بندهاي 1-7 و 2-7 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

وضعيت مالياتي

1-7- وضعيت مالياتي شركت فرعي مديريت طرح‌هاي صنعتي نفتانير(سهامي خاص) به‌تفصيل در يادداشت‌هاي توضيحي 3-2-34 و 27 افشا شده است. در اين ارتباط، بابت ماليات بر ارزش افزوده و عوارض قانوني سنوات 1395 الي 1399 مبلغ 88ر466 ميليارد ريال از شركت مطالبه گرديده است، ليكن پيرو اعتراضات شركت در محاكم مختلف مالياتي و ديوان عدالت اداري، منجر به نقض كليه آراء صادره از سوي هيأت‌هاي مالياتي و صدور دستور توقف عمليات اجرايي شده است. در نتيجه وضعيت بدهي مزبور به قطعيت نرسيده و همچنان در مراجع قانوني در حال رسيدگي مي‌باشد. مضافا سازمان امور مالياتي از بابت ماليات بر عملكرد سال‌هاي 1401 و 1402 جمعا مبلغ 19ر653 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني مطالبه نموده است كه با توجه به اعتراض شركت به مباني محاسباتي مبلغ مذكور و رويه سنواتي رسيدگي به موضوعات مشابه از بابت سال‌هاي مذكور و سال مالي مورد رسيدگي، بدهي با اهميتي در صورت‌هاي مالي برآورد نشده است.

11. پروژه شهرک صنعتي

بشرح يادداشت توضيحي 7-18 ، درصد پيشرفت فيزيكي پروژه شهرک صنعتي شركت اصلي معادل 12/20 درصد (سال مالي قبل 48/12 درصد) در مقابل برنامه زمانبندي 76 درصد در تاريخ گزارشگري مي باشد كه بعلت عدم تأمين مالي داراي انحراف قابل توجه اي مي باشد.

**سایر بندهای توضیحی**

12. حسابرسي سال گذشته
صورت‌هاي شركت براي سال مالي منتهي به 30 دي 1403 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 29 بهمن 1402 حسابرس مذكور اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

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

13. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت بشرح زير است:
1-11- زيان انباشته شركت اصلي در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه آن است، لذا شركت اصلي مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيري نمايد.
14. پيگيري‌هاي شركت اصلي جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/12/01 صاحبان سهام، در خصوص بند 11-1 اين گزارش، فروش قطعه خدماتي زمين و تهيه گزارش توجيهي افزايش سرمايه، منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.
15. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره 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 رأي 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.
16. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته 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.

| | |
|---|---|
| | 16اسفند1403 |

| | حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه ایران مشهود | Siavash Mehdipur Roshan [[Sign | 911946 | 1404/02/20 16:06:50 |
| شریک موسسه ایران مشهود | Seyed Abbas Ismailzadeh [[Sign | 800052 | 1404/02/20 16:09:57 |
| مدیر موسسه ایران مشهود | Mohammad Reza [Golchinpour [Sign | | 1404/02/20 16:12:00 |

**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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) ناخالص | ۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۳۲,۹۴۹) | (۲۶,۸۰۱) | (۲۳) |
| هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | (۳۲,۹۴۹) | (۲۶,۸۰۱) | (۲۳) |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 | ۲۸,۲۳۰ | ۳۰,۶۹۸ | (۸) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۴,۷۱۹) | ۳,۸۹۷ | -- |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | ۰ | (۳,۴۶۴) | -- |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۴,۷۱۹) | ۴۳۳ | -- |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | (۴,۷۱۹) | ۴۳۳ | -- |
| 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 | (۶۳۸) | ۵۹ | -- |
| سرمایه | ۷۴,۰۰۰ | ۷۴,۰۰۰ | 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 | ۴,۷۱۹ | ۴۳۳ | ۹۹۰ |
| 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 | ۴,۷۱۹ | ۴۳۳ | ۹۹۰ |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت 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 | ۱۵۵,۵۵۰ | ۱۵۳,۷۴۴ | ۱,۶۸۳ | ۱ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۸,۴۴۳ | ۸,۷۵۶ | ۹,۰۷۰ | (۴) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۹۶۹,۵۰۹ | ۶ | ۶ | ۱۶,۱۵۸,۳۸۳ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۱,۱۳۳,۵۰۲ | ۱۶۲,۵۰۶ | ۱۰,۷۵۹ | ۵۹۸ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۳۷۵ | ۴۱۰ | ۴۷۳ | (۹) |
| موجودي مواد و کالا | ۷۸۲,۵۸۳ | ۵۶۷,۲۷۷ | ۳۱۷,۳۷۶ | ۳۸ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۱,۴۲۷ | ۸۹۳ | ۲,۶۲۵ | ۶۰ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۹,۰۲۶ | ۳۷,۲۸۴ | ۵۳,۵۱۰ | (۶۷) |
| | ۸۹۳,۴۱۱ | ۶۹۵,۸۶۴ | ۴۵۳,۹۸۴ | ۲۸ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۸۹۳,۴۱۱ | ۶۹۵,۸۶۴ | ۴۵۳,۹۸۴ | ۲۸ |
| جمع دارايي‌ها | ۲,۰۲۶,۹۱۳ | ۸۵۸,۳۷۰ | ۴۶۴,۷۴۳ | ۱۳۶ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۷۴,۰۰۰ | ۷۴,۰۰۰ | ۷۴,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | (۶۸,۲۴۰) | (۶۳,۵۲۱) | (۶۳,۹۵۴) | (۷) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۵,۷۶۰ | ۱۰,۴۷۹ | ۱۰,۰۴۶ | (۴۵) |
| 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 | ۵,۸۹۸ | ۳,۰۵۲ | ۹۵۴ | ۹۳ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۵,۸۹۸ | ۳,۰۵۲ | ۹۵۴ | ۹۳ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۱,۶۸۹,۷۱۹ | ۵۳۳,۸۰۱ | ۲۰۶,۱۸۲ | ۲۱۷ |
| مالیات پرداختنی | ۳,۴۶۴ | ۳,۴۶۴ | ۰ | ۰ |
| سود سهام پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۳۲۲,۰۷۲ | ۳۰۷,۵۷۴ | ۲۴۷,۵۶۱ | ۵ |
| | ۲,۰۱۵,۲۵۵ | ۸۴۴,۸۳۹ | ۴۵۳,۷۴۳ | ۱۳۹ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۲,۰۱۵,۲۵۵ | ۸۴۴,۸۳۹ | ۴۵۳,۷۴۳ | ۱۳۹ |
| جمع بدهی‌ها | ۲,۰۲۱,۱۵۳ | ۸۴۷,۸۹۱ | ۴۵۴,۶۹۷ | ۱۳۸ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۲,۰۲۶,۹۱۳ | ۸۵۸,۳۷۰ | ۴۶۴,۷۴۳ | ۱۳۶ |

**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 | ۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۳,۹۵۴) | ۰ | ۱۰,۰۴۶ |
| 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 | ۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۳,۹۵۴) | ۰ | ۱۰,۰۴۶ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | ۴۳۳ | | ۴۳۳ |
| 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 | ۴۳۳ | ۰ | ۴۳۳ |
| 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 | ۴۳۳ | ۰ | ۴۳۳ |
| 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 | 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 | ۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۳,۵۲۱) | ۰ | ۱۰,۴۷۹ |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | | | | | | | | | (۴,۷۱۹) | | (۴,۷۱۹) |
| 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 | (۴,۷۱۹) | ۰ | (۴,۷۱۹) |
| 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 | ۷۴,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۸,۲۴۰) | ۰ | ۵,۷۶۰ |

**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 | (۲۱۳,۳۹۷) | (۱۷۰,۲۱۴) | (۲۵) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | ۰ | ۰ | ۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۲۱۳,۳۹۷) | (۱۷۰,۲۱۴) | (۲۵) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۳,۰۹۱) | (۲,۵۲۸) | (۲۲) |
| 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 | ۰ | ۰ |
| 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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | (۲۰,۰۰۰) | -- |
| 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 | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۲۸,۰۰۷ | ۳۰,۵۹۹ | (۸) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | ۲۴,۹۱۶ | ۸,۰۷۱ | ۲۰۹ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۱۸۸,۴۸۱) | (۱۶۲,۱۴۳) | (۱۶) |
| 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 | ۱۷۰,۰۰۰ | ۱۳,۰۹۳,۰۶۲ | (۹۹) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | (۱۲,۹۵۷,۲۴۴) | -- |
| 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 | 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 | ۱۷۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۸۱۸ | ۲۵ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۱۸,۴۸۱) | (۲۶,۳۳۵) | ۳۰ |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۲۷,۲۸۴ | ۵۳,۵۱۰ | (۴۹) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۲۳۳ | ۹۹ | ۱۳۵ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۹,۰۲۶ | ۲۷,۲۸۴ | (۶۷) |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| قشم مولد | قشم مولد | 10861513890 | كريم زماني | كريم زماني | 0048730084 | مدير عامل | موظف | كارشناسي ارشد | مالي | بله |
| گسترش انرژي پاسارگاد | گسترش انرژي پاسارگاد | 10103597356 | ابراهيم ضيائي | ابراهيم ضيائي | 2062899866 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مالي | بله |
| خدمات مهندسي پژواک انرژي | خدمات مهندسي پژواک انرژي | 10102612337 | امير خليلي مريان | امير خليلي مريان | 2631560612 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مالي | بله |