اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پارس بهین پالایش نفت قشم	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: پاسارگاد54	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
پارس بهین پالایش نفت قشم

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پارس بهين پالايش نفت قشم (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 35 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. 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 حسابداران رسمي، مستقل از شركت پارس بهين پالايش نفت قشم (سهامي خاص) 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. 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 صدورگزارش 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 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.
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 شركت پارس بهين پالايش نفت قشم (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. بشرح يادداشت هاي توضيحي 1-24 و 5-1-17، بابت عملكرد سال هاي 1401 الي 1403، شركت خود را مشمول استفاده از معافيت موضوع ماده 13 قانون چگونگي اداره مناطق آزاد تجاري دانسته و ماليات عملكرد خود را با نرخ صفر ابراز نموده كه در اين خصوص عملكرد سال 1402 مورد رسيدگي قرار نگرفته، همچنين به موجب برگ تشخيص صادره بابت عملكرد سال 1401 مبلغ 449 ميليارد ريال ماليات به شركت ابلاغ گرديده كه مورد اعتراض قرار گرفته كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نشده است. همچنين با عنايت به وجود مبلغ 12ر198 ميليارد ريال و 7ر072 ميليارد ريال به ترتيب اعتبار و بدهي عوارض و ماليات بر ارزش افزوده، به موجب رسيدگي هاي صورت پذيرفته توسط سازمان امور مالياتي ضمن عدم تاييد اعتبار مالياتي سال 1401 نسبت به پرداخت مبلغ بدهي سال ياد شده و جرائم آن، برگ مطالبه صادر و به شركت ابلاغ شده كه در اين رابطه به دليل قرار نداشتن شركت در زنجيره تامين شركتهاي نفتي و شمول ماليات و عوارض بر ارزش افزوده بر عمليات شركت، برگ مطالبه ياد شده مورد اعتراض قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت قطعي مالياتي شركت بابت موارد ياد شده منوط به اظهارنظر نهايي مسئولين ذيربط مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. لزوم ثبت مصوبه مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 15 بهمن ماه 1403 موضوع انتخاب عضو حقوقي هيئت مديره را يادآور مي شود. ضمن اينكه توجه مجمع عمومي صاحبان محترم سهام را به اتمام مدت ماموريت اعضاي هيئت مديره و تكاليف مجمع عمومي صاحبان سهام در اين رابطه جلب مي نمايد.

7. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر توسط مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 12 اسفند ماه 1402 صاحبان محترم سهام، در خصوص مواردي كه مجددا در بند 3 اين گزارش مطرح گرديده، به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره از طريق صورت‌هاي مالي مورد گزارش به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، (به استثناي معاملات با شركت تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشم و جاويد انرژي پرتو كه با عنايت به تركيب اعضاي هيئت مديره آن، امكان رعايت مفاد ماده فوق در خصوص آن مقدور نبوده)، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته و به نظر اين موسسه معاملات مذكور در چارچوب روابط خاص فيمابين اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.

9. 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 بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. 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.

09اسفند1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آزموده كاران	Amirhosein Abdolmaleki [[Sign	861452	1404/01/25 13:28:20
شريک موسسه آزموده كاران	[Masoud Sourani [Sign	911890	1404/01/25 13:36:20
مدير موسسه آزموده كاران	Masoud Bakhtiari [Soujbolaghi [Sign	800119	1404/01/25 13:40:07

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	۱۴۱,۴۸۷,۷۳۰	۱۲۰,۲۷۱,۱۰۱	۱۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱۷,۳۴۷,۴۳۱)	(۹۸,۴۳۸,۶۹۳)	(۱۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۴,۱۴۰,۲۹۹	۲۱,۸۳۲,۴۰۸	۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۳۵,۷۱۳)	(۱,۳۳۷,۱۲۸)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۰۲۱,۳۶۴	۲,۷۱۹,۵۵۳	۱۱
سایر هزینه‌ها	(۲,۲۰۳,۹۷۰)	(۶۷۴,۳۸۲)	(۲۲۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲۳,۲۲۱,۹۸۰	۲۲,۵۴۰,۴۵۱	۳
هزینه های مالی	(۵,۶۹۰,۰۸۳)	(۶,۸۵۷,۹۸۱)	۱۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۵۷۶,۵۹۹	۲,۳۴۰,۸۱۲	۱۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰,۱۰۸,۴۹۶	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۱۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۰,۱۰۸,۴۹۶	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۱۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۰,۱۰۸,۴۹۶	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۱۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۱۰۰,۵۴۲	۹۰,۱۱۶	۱۲
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۰,۱۰۸,۴۹۶	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۱۲
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۰,۱۰۸,۴۹۶	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۱۲
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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۲۹,۵۲۵,۳۰۰	۸۷,۳۹۲,۵۵۸	۶۹,۶۵۴,۰۰۵	۴۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۳,۰۹۳	۴۸,۵۹۹	۲۵,۰۸۱	(۳۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۲,۸۵۱,۷۸۰	۳,۵۵۸	۳۳,۷۵۲	۹۲۳,۲۲۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۶۲,۴۱۰,۱۷۳	۸۷,۴۴۴,۷۱۵	۶۹,۷۱۲,۸۳۸	۸۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۳۲,۶۹۶	۲۳۵,۴۵۵	۱۰۱,۷۷۳	۴۱
موجودي مواد و کالا	۱۷,۸۲۵,۲۵۰	۱۷,۳۱۵,۱۷۵	۲۹,۲۰۳,۵۵۹	۳

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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۷,۶۳۷,۰۴۶	۴۰,۸۳۱,۵۸۸	۲۶,۳۲۶,۴۶۰	(۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲,۶۲۹,۳۱۳	۳,۸۷۳,۱۱۱	۱,۸۴۴,۷۰۰	۲۲۶
	۶۸,۴۲۴,۳۰۵	۶۲,۲۵۵,۳۲۹	۵۷,۴۷۶,۴۹۲	۱۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۸,۴۲۴,۳۰۵	۶۲,۲۵۵,۳۲۹	۵۷,۴۷۶,۴۹۲	۱۰
جمع دارايي‌ها	۲۳۰,۸۳۴,۴۷۸	۱۴۹,۷۰۰,۰۴۴	۱۲۷,۱۸۹,۳۳۰	۵۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۴	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۴,۹۸۶,۷۴۴	۱۷,۸۷۸,۲۴۸	۷۳,۳۸۲	۴۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۱,۱۸۶,۷۴۴	۲۰,۰۷۸,۲۴۸	۲,۰۸۴,۹۶۶	۱۰۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۵,۰۲۸,۰۶۶	۲۷,۳۸۸,۸۲۲	۲۹,۸۰۴,۴۳۷	۲۸
بدهي ماليات انتقالي	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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۰۴,۵۸۰	۳۰۳,۵۱۰	۸۸,۸۷۲	۱۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵,۷۳۲,۶۴۶	۲۷,۶۹۲,۳۳۲	۲۹,۸۹۳,۳۰۹	۲۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۸,۵۷۵,۳۸۹	۷۰,۷۸۱,۱۲۰	۷۴,۱۹۶,۲۳۶	۲۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۵۲,۵۵۵,۵۳۰	۲۶,۳۷۶,۳۵۳	۲۰,۰۳۶,۴۲۵	۹۹
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۲,۷۸۴,۱۶۹	۴,۷۷۱,۹۹۱	۹۷۸,۳۹۴	۱۶۸
	۱۵۳,۹۱۵,۰۸۸	۱۰۱,۹۲۹,۴۶۴	۹۵,۲۱۱,۰۵۵	۵۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۳,۹۱۵,۰۸۸	۱۰۱,۹۲۹,۴۶۴	۹۵,۲۱۱,۰۵۵	۵۱
جمع بدهی‌ها	۱۸۹,۶۴۷,۷۳۴	۱۲۹,۶۲۱,۷۹۶	۱۲۵,۱۰۴,۲۶۴	۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳۰,۸۳۴,۴۷۸	۱۴۹,۷۰۰,۰۴۴	۱۲۷,۱۸۹,۳۳۰	۵۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۸۴	۰	۰	۰	۷۳,۳۸۲	۰	۲,۰۸۴,۹۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۸۴	۰	۰	۰	۷۳,۳۸۲	۰	۲,۰۸۴,۹۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											

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 گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱۸,۰۲۳,۲۸۲		۱۸,۰۲۳,۲۸۲
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۰	۱۸,۰۲۳,۲۸۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۰	۱۸,۰۲۳,۲۸۲
سود سهام مصوب									(۳۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		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					۱۸۸,۴۱۶				(۱۸۸,۴۱۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۷۸,۲۴۸	۰	۲۰,۰۷۸,۲۴۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲۰,۱۰۸,۴۹۶		۲۰,۱۰۸,۴۹۶
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	۲۰,۱۰۸,۴۹۶	۰	۲۰,۱۰۸,۴۹۶

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
سود سهام مصوب									(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰									۱۴,۰۰۰,۰۰۰
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۹۸۶,۷۴۴	۰	۴۱,۱۸۶,۷۴۴

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۰,۵۷۵,۸۱۷	۲۸,۸۱۰,۲۷۹	(۶۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۰,۵۷۵,۸۱۷	۲۸,۸۱۰,۲۷۹	(۶۳)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۹۲۹,۶۵۲)	(۲,۸۲۱,۲۰۷)	(۱۱۰)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۸,۳۳۴)	(۳۷,۷۶۱)	۷۸

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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۸۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۶۹)	(۱۰۵)	(۶۱)
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	(۳,۴۸۸,۲۵۹)	(۱۶,۰۵۷,۹۶۹)	۷۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۹,۳۸۱,۷۰۳	۶,۵۰۸,۶۹۲	۴۴
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	۴۴۴,۵۸۹	۶۰۱,۷۲۶	(۲۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۰۲,۶۷۸	(۱۱,۸۰۶,۶۲۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰,۹۷۸,۴۹۵	۱۷,۰۰۳,۶۵۵	(۳۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۷۴,۶۸۳	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	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۳,۴۳۸)	۸۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۸۶,۷۴۸)	(۳,۸۶۹,۷۰۰)	۹۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۷۲)	(۳۰,۰۰۰)	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۲۱۲,۱۳۷)	(۱۶,۲۰۳,۱۳۸)	۸۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷,۷۶۶,۳۵۸	۸۰۰,۵۱۷	۸۷۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۸۷۳,۱۱۱	۱,۸۴۴,۷۰۰	۱۱۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۸۹,۸۴۴	۱,۲۲۷,۸۹۴	(۱۹)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲,۶۲۹,۳۱۳	۳,۸۷۳,۱۱۱	۲۲۶
معاملات غيرنقدي	۱۳,۸۲۵,۳۱۷	۲,۶۲۱,۵۰۹	۴۲۷
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	غلامحسين رمضان پورآبگرمي	غلامحسين رمضان پورآبگرمي	2549376900	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پلي اتيلن گستران البرز	پلي اتيلن گستران البرز	10104102234	حامد دشمن فنايزدي	حامد دشمن فنايزدي	4433654418	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشم	تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشم	14005216212	سيدرضا حسيني نودهي	سيدرضا حسيني نودهي	0057828970	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
حفاري استوان کيش	حفاري استوان کيش	14000024648	فاقد نماينده	محمد رضائي	0081868367	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پترو دانيال کيش	پترو دانيال کيش	10862135318	فاقد نماينده	محمدحسين رزاقي	0083634290	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله