اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تدبیرسازان سرآمد	سرمایه ثبت شده: 6,740,000
نماد: پاسارگاد52	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تدبیرسازان سرآمد

بند مقدمه

1. - حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است . مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است . اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي حسابداران رسمي ، مستقل از شركت تدبيرسازان سرآمد (سهامي خاص) 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 مشروط ، كافي و مناسب است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

8-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري وهمچنين 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

9- 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 به‌طور 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 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني - ادامه

شركت تدبيرسازان سرآمد (سهامي خاص)

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 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، به گونه‌اي 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 مشخص شده 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مباني اظهارنظر مشروط

2- هزينه مالي منظور شده در عمليات فاز2نيروگاه در سنوات قبل به حساب دارايي ها به طرفيت سود و زيان سنواتي اصلاح نشده است . با توجه به موارد مذكور و امعان نظربه مفاد يادداشت 4-3-3 صورت هاي مالي ، حداقل اصلاح حساب هاي سود و زيان انباشته ، ساير هزينه هاي مالي و بهاي تمام شده دارايي هاي ثابت ضروري است ليكن تعيين آثار مالي نهايي آنها منوط به اخذ مدارک و مستندات لازم و ساير رويدادهاي مرتبط مي باشد .

5. - به دليل باقي ماندن دارايي در جريان به شرح يادداشت شماره 2-9-11 و در جريان تاييد بودن ذخيره صورت وضعيت هاي مپنا به شرح يادداشت 3-1-21 و همچنين وجود تغييرات احتمالي به ويژه درخصوص هزينه هاي مشترک احتمالي تفاوت هاي مرتبط با گواهي ظرفيت به شرح يادداشت 11-9-2 و 1-2-21 به حساب دارايي ثابت تكميل شده منظور شده است و مضافا به اينكه تاييد بخشي از سوخت صرفه جويي شده به شرح يادداشت 1-16 در جريان است . لذا توان بازپرداخت بخشي از بدهي هاي جاري منوط به تاييد مطالبات سوخت صرفه جويي شده و وصول آن خواهد داشت . لذا تعيين آثار مالي ناشي از تعيين تكليف موارد مذكور بر صورت هاي مالي امكان پذير نمي باشد .

اظهار نظر مشروط

6. صورتهاي مالي شركت تدبيرسازان سرآمد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30ديماه 1402 ، 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 الي 32 پيوست ، توسط اين موسسه حسابرسي شده است .

به نظر اين موسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 و به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 در مباني اظهارنظر مشروط ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت تدبير سازان سرآمد (سهامي خاص) در تاريخ 30 ديماه ماه 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد .0

تاکید بر مطالب خاص

7. تاکید بر مطلب خاص

وضعيت دارايي هاي در رهن

5- همانطور که در يادداشت هاي توضيحي شماره 1-2-30 و 3-11 صورت هاي مالي مشخص است مبلغ 4.165 ميليارد ريال سفته و نيروگاه ارومیه در رهن سازمان خصوصي سازي مي باشد که عليرغم تسويه حساب کامل تاکنون تعيين تکليف نشده است و از اين بابت اقدامات حقوقي به شرح يادداشت 30-2-2 در جريان است مضافا به اينکه وضعيت پيش پرداخت سرمايه اي به شرح يادداشت توضيحي شماره 10-11 تعيين تکليف نشده است . اظهار نظر اين موسسه در اثرمفاد اين بند مشروط نشده است .

8. وضعيت حواله هاي ارزي

6- توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت 4-1-21 درخصوص وضعيت حواله هاي ارزي کارفرمايان ذيربط جلب مي نمايد . اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است .

9. وضعيت ماليات برارزش افزوده و بيمه

7- توجه به يادداشت توضيحي 6-16 درخصوص وضعيت ماليات ارزش افزوده و اعتراض به ماليات برارزش افزوده سال 1400 همچنين يادداشت 7-16 درخصوص وضعيت رسيدگي بيمه سال 1400 ضروري است . اظهار اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير وظايف بازرس قانوني

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

10-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سودسهام ظرف 8 ماه از تاريخ تصويب رعايت نشده است. مضافا به اينكه در تصميم گيري درخصوص سود سهام بايستي توجه به بند 2 اين گزارش مفيد خواهد بود .

10-2- تكاليف مجمع عمومي مورخ 18/2/1402 درخصوص دريافت سفته ها و آزادسازي نيروگاه ، حواله هاي ارزي دريافتي از مديريت شبكه برق ايران و پرداخت سود سهام و رعايت تساوي حقوق صاحبان سهام رعايت نشده است .

11. -معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 همراه صورت هاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري صورت پذيرفته است. نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

12. - گزارش هيئت مديره ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده58 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 استثناي آثار موارد مندرج در مباني اظهارنظر مشروط به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

13. ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

13- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي 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 چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.(تاييد صلاحيت مسئول مبارزه با پولشويي به دليل فرآيند طولاني شدن تاييد عليرغم اقدامات صورت گرفته شده ، تهيه نرم افزار مبارزه با پولشويي ، عدم بازرسي شركت توسط مركز ، برنامه سالانه اجرايي قوانين ارائه شده به مركز اطلاعات مالي ، عدم استعلام شماره تلفن ارباب رجوع از سامانه همكار ، عدم استعلام شناسه ملي از سوي مركز ، عدم برگزاري دوره هاي آموزشي مبارزه با پولشويي با هماهنگي مركز اطلاعات مالي)

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه اصول پايه فراگير	[Parinaz Mousavi [Sign	911909	1403/03/29 18:44:39
مدير موسسه اصول پايه فراگير	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1403/03/29 18:47:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹,۷۸۴,۲۲۶	۵,۴۹۱,۲۹۶	۷۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۵۸۶,۴۹۳)	(۱,۸۳۵,۳۵۲)	(۹۵)
سود(زیان) ناخالص	۶,۱۹۷,۷۳۳	۳,۶۵۶,۰۴۴	۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۹,۷۴۴)	(۱۱۳,۶۴۲)	(۴۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۴۷۷	۴۳,۸۹۱	(۹۴)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶,۰۴۰,۴۶۶	۳,۵۸۶,۲۹۳	۶۸
هزینه های مالی	(۵,۸۰۸,۷۹۶)	(۲,۷۳۵,۱۲۵)	(۱۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۱۹,۲۸۲	۱۷۶,۱۹۳	۱۳۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۵۰,۹۵۲	۱,۰۲۷,۳۶۱	(۳۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۳,۰۴۶)	(۱,۵۸۵)	(۹۲)
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۶۴۷,۹۰۶	۱,۰۲۵,۷۷۶	(۳۷)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۶۴۷,۹۰۶	۱,۰۲۵,۷۷۶	(۳۷)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
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	۹۶	۱۶۸	(۴۳)
سرمايه	۶,۷۴۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۰۰۰	۱۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۴۷,۹۰۶	۱,۰۲۵,۷۷۶	(۳۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	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	۶۴۷,۹۰۶	۱,۰۲۵,۷۷۶	(۳۷)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۹۶,۳۶۰,۲۸۳	۱۵۰,۱۹۲,۶۷۳	۸۳,۸۳۲,۳۱۸	۳۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱	۶	۶	۸۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹۶,۳۶۰,۲۹۴	۱۵۰,۱۹۲,۶۷۹	۸۳,۸۳۲,۳۲۴	۳۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۹,۴۰۸	۱۸۱,۹۸۰	۴۱,۲۷۱	(۵۱)
موجودي مواد و کالا	۲۹,۴۲۳	۴,۵۷۷	۲,۱۷۸	۵۴۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷,۳۸۹,۹۳۵	۶,۹۷۴,۱۰۰	۲,۹۷۳,۱۳۵	۱۴۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵۴,۷۸۶	۳۸۷,۹۲۴	۴۱,۵۱۶	(۶۰)
	۱۷,۶۶۳,۵۵۲	۷,۵۴۸,۵۸۱	۳,۰۵۸,۱۰۰	۱۳۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷,۶۶۳,۵۵۲	۷,۵۴۸,۵۸۱	۳,۰۵۸,۱۰۰	۱۳۴
جمع دارايي‌ها	۲۱۴,۰۲۳,۸۴۶	۱۵۷,۷۴۱,۲۶۰	۸۶,۸۹۰,۴۲۴	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۷۴۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۰۰۰	۵,۷۴۰,۰۰۰	۱۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۸۵,۹۳۹	۴۵۳,۵۴۴	۴۰۲,۲۵۶	۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۹۲,۸۱۶	۱,۰۷۷,۳۰۵	۹۰۲,۸۱۷	(۳۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۷,۹۱۸,۷۵۵	۷,۶۴۰,۸۴۹	۷,۰۴۵,۰۷۳	۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۷۶۷,۰۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۵۴,۲۳۱,۸۶۲	۱۰۳,۳۱۶,۰۸۴	۵۷,۳۸۲,۰۶۸	۴۹
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵۵,۹۹۸,۸۶۲	۱۰۳,۳۱۶,۰۸۴	۵۷,۳۸۲,۰۶۸	۵۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۱,۳۲۲,۴۷۵	۲۲,۳۳۱,۷۷۴	۱۰,۹۳۶,۳۶۳	۴۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۱,۰۹۵,۹۲۷	۷۲۶,۰۰۹	۴۷۶,۰۰۹	۵۱
تسهيلات مالي	۱,۸۷۶,۸۱۳	۱,۶۳۲,۵۹۵	۱,۵۰۲,۵۳۹	۱۵
ذخاير	۱۵,۷۹۱,۰۱۴	۲۲,۰۹۳,۹۴۹	۹,۵۴۸,۳۷۲	(۲۹)
پيش‌دريافت‌ها	۲۰,۰۰۰	۰	۰	
	۵۰,۱۰۶,۲۲۹	۴۶,۷۸۴,۳۲۷	۲۲,۴۶۳,۲۸۳	۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۰,۱۰۶,۲۲۹	۴۶,۷۸۴,۳۲۷	۲۲,۴۶۳,۲۸۳	۷
جمع بدهي‌ها	۲۰۶,۱۰۵,۰۹۱	۱۵۰,۱۰۰,۴۱۱	۷۹,۸۴۵,۳۵۱	۳۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۱۴,۰۲۳,۸۴۶	۱۵۷,۷۴۱,۲۶۰	۸۶,۸۹۰,۴۲۴	۳۶

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۵,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۲,۲۵۶	۰	۰	۰	۹۰۲,۸۱۷	۰	۷,۰۴۵,۰۷۳
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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۵,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۲,۲۵۶	۰	۰	۰	۹۰۲,۸۱۷	۰	۷,۰۴۵,۰۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۱,۰۲۵,۷۷۶		۱,۰۲۵,۷۷۶
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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۵,۷۷۶	۰	۱,۰۲۵,۷۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۵,۷۷۶	۰	۱,۰۲۵,۷۷۶
سود سهام مصوب									(۸۰۰,۰۰۰)		(۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۷۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳۷۰,۰۰۰
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					۵۱,۲۸۸				(۵۱,۲۸۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶,۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۳,۵۴۴	۰	۰	۰	۱,۰۷۷,۳۰۵	۰	۷,۶۴۰,۸۴۹

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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۶۴۷,۹۰۶		۶۴۷,۹۰۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۷,۹۰۶	۰	۶۴۷,۹۰۶
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۶۳۰,۰۰۰	۰									۶۳۰,۰۰۰
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					۳۲,۳۹۵				(۳۲,۳۹۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸۵,۹۳۹	۰	۰	۰	۶۹۲,۸۱۶	۰	۷,۹۱۸,۷۵۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۷۴,۱۲۹)	۲۳,۷۹۸,۵۳۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۰۴۶)	(۱,۵۸۴)	(۹۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۷۷,۱۷۵)	۲۳,۷۹۶,۹۵۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۴,۱۱۷,۸۵۸)	(۳۷,۹۷۷,۲۴۲)	۳۶
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	(۵)	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	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	۱۲۴,۵۱۶	۹۳,۰۵۲	۳۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۳,۹۹۳,۳۴۷)	(۳۷,۸۸۴,۱۹۰)	۳۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۴,۱۷۰,۵۲۲)	(۱۴,۰۸۷,۲۳۵)	(۷۲)
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۷,۶۹۰,۲۴۹	۱۷,۷۳۹,۳۸۰	۵۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۲۵۹,۳۰۰)	(۲,۸۳۵,۰۳۹)	(۱۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۹۹,۵۳۳)	(۲۹۲,۹۲۵)	(۷۱)
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	(۸۲)	(۱۸۰,۰۰۰)	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۳,۹۳۱,۳۳۴	۱۴,۴۳۱,۴۱۶	۶۶
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۳۹,۱۸۸)	۳۴۴,۱۸۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۸۷,۹۲۴	۴۱,۵۱۵	۸۳۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶,۰۵۰	۲,۲۲۸	۱۷۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۴,۷۸۶	۳۸۷,۹۲۴	(۶۰)
معاملات غيرنقدي	۲۹,۴۵۲,۶۲۱	۳۲,۵۳۳,۱۵۱	(۹)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

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
علي رضا صدرآبادي حقيقي	علي رضا صدرآبادي حقيقي	0933813570	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف			بله
توليدي آرين ماهتاب گستر	توليدي آرين ماهتاب گستر	10102264112	محمد ملاكي	محمد ملاكي	0651637351	رئيس هيئت مديره	غير موظف	مالي	كارشناسي ارشد	بله
گسترش انرژي پاسارگاد	گسترش انرژي پاسارگاد	10103597356	كريم بروفرد	كريم بروفرد	3341257152	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	مالي	كارشناسي ارشد	بله
توسعه و مديريت انرژي پارسيان	توسعه و مديريت انرژي پارسيان	10102791698	رضا حداديان	رضا حداديان	0450964477	عضو هيئت مديره	غير موظف	مالي	كارشناسي ارشد	بله
مديريت طرحهاي صنعتي نفتا نير	مديريت طرحهاي صنعتي نفتا نير	10320346609	مسعود حجت	مسعود حجت	0041990821	عضو هيئت مديره	غير موظف	مالي	كارشناسي ارشد	بله
مديريت انرژي اميد تابان هور	مديريت انرژي اميد تابان هور	10320688781	مهرداد همتي گل سفيدي	مهرداد همتي گل سفيدي	1289001170	عضو هيئت مديره	غير موظف	مالي	كارشناسي ارشد	بله