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 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
تجارت پاسارگاد

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت تجارت پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 ديماه 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 34 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 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 مشروط، 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 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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت تجارت پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 ديماه 1402 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. ساير پرداختني ها موضوع يادداشت توضيحي 1-5-24 مربوط به بدهي راكد ارزي به شركت تيانخه به مبلغ 380ر321ر1 دلار تسعير شده معادل مبلغ 522 ميليارد ريال ميباشد كه در سال جاري از شركت فرعي به شركت اصلي منتقل شده و مستنداتي در خصوص چگونگي بازپرداخت و تسويه آن به اين موسسه ارائه نشده و پاسخ تاييديه در خواستي نيز از اين بابت تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده است. تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه و مشخص شدن چگونگي بازپرداخت بدهي ياد شده بر صورتهاي مالي مورد گزارش، ميسر نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 25 ، بابت عملكرد سال هاي 1392 و 1397 الي 1400 به موجب برگ هاي تشخيص و قطعي جمعا به مبلغ 333 ميليارد ريال ماليات به شركت ابلاغ گرديده كه ضمن اعتراض، نسبت به پرداخت مبلغ 73 ميليارد ريال
و احتساب ذخيره اي به مبلغ 10 ميليارد ريال در حساب ها اقدام شده است. همچنين بابت ماليات عملكرد سال 1401 به دليل اعمال معافيت مالياتي ناشي از صادرات خدمات فني- مهندسي و سال مالي مورد رسيدگي به دليل زيان ابرازي ذخيره اي در حساب ها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت قطعي مالياتي شركت منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مسئولين ذيربط مي باشد.
7. توجه مجمع عمومي صاحبان محترم سهام را به تعهد راه اندازي واحد توليدي ظرف مدت يكسال در رابطه با زمين واگذار شده (يادداشت توضيحي 1-1-2-12) از سوي شركت شهرک هاي صنعتي پرديس فن آوران البرز زنجان به منظور انتقال مالكيت زمين (موضوع فرم درخواست واگذاري زمين) جلب مي نمايد.
8. به شرح يادداشت توضيحي 1-12، دارايي هاي ثابت مشهود شركت فرعي، از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نمي باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي3-32 ، 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 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.

10. 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 .

11. توجه هيئت مديره محترم را به اهميت پيگيري، تعيين تكليف و وصول مبلغ 2ر232 ميليارد ريال مطالبات ارزي، ريالي راكد شركت اصلي از شركت هاي گروه (عمدتا صنايع تابان انرژي پاسارگاد، بهين انرژي سرآمد و پژواک انرژي) به شرح يادداشت توضيحي 18 و همچنين استفاده بهينه از نقدينگي شركت (موضوع يادداشت توضيحي20) جلب مي نمايد.

12. 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 موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

07اسفند1402

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزموده كاران	Amirhosein Abdolmaleki [[Sign	861452	1403/03/23 14:21:19
مدير موسسه آزموده كاران	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	800119	1403/03/23 14:52:07

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	۶۶۹,۲۷۴	۶۸۰,۲۳۳	(۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۱۹,۹۸۲)	(۸۹,۸۵۴)	(۳۶۷)
سود(زیان) ناخالص	۲۴۹,۲۹۲	۵۹۰,۳۷۹	(۵۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۶,۸۰۷)	(۱۲۰,۱۵۳)	(۶۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۰۸,۶۹۷	۱۱۴,۴۱۵	۲۵۷
سایر هزینه‌ها	(۴,۶۴۲)	(۳۳,۸۱۴)	۸۶
سود(زیان) عملیاتی	۴۵۶,۵۴۰	۵۵۰,۸۲۷	(۱۷)
هزینه های مالی	(۵۰۳,۵۴۴)	(۳۸۸,۱۰۰)	(۳۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۴۸۸	(۱۰۲,۵۵۶)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۱,۵۱۶)	۶۰,۱۷۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۱۰,۳۸۰)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۱,۵۱۶)	۴۹,۷۹۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۱,۵۱۶)	۴۹,۷۹۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	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	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۸۳۰)	۹۹۶	--
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات 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(زیان) خالص	(۴۱,۵۱۶)	۴۹,۷۹۱	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي 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:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	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	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴۱,۵۱۶)	۴۹,۷۹۱	--
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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۲۳,۷۳۶	۴۰,۰۱۴	۲,۸۶۲	۲۰۹
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲,۵۳۵	۵۷۱	۷۸۳	۳۴۴
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۹۱,۱۳۸	۹۱,۱۳۸	۹۱,۰۲۲	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۱,۵۰۰	۰	۰	
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۲۸,۹۰۹	۱۳۱,۷۲۳	۹۴,۶۶۷	۷۴
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۴۳۲,۲۱۰	۱۱,۶۳۵	۲۷,۳۸۴	۳,۶۱۵
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۱,۱۸۸,۶۱۹	۹,۹۶۰,۸۰۴	۱۰,۰۳۶,۲۳۳	۱۲
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۹	۴۹,۵۷۹	۹۰۸

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	
موجودي نقد	۵۶۷,۵۱۸	۵۴۸,۱۲۷	۳۷۰,۸۵۴	۴
	۱۲,۶۸۸,۳۴۷	۱۰,۵۷۰,۱۴۵	۱۰,۴۸۴,۰۵۰	۲۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۶۸۸,۳۴۷	۱۰,۵۷۰,۱۴۵	۱۰,۴۸۴,۰۵۰	۲۰
جمع دارايي‌ها	۱۲,۹۱۷,۲۵۶	۱۰,۷۰۱,۸۶۸	۱۰,۵۷۸,۷۱۷	۲۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
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
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	۴۶,۷۵۲	۱,۰۸۸,۲۶۸	۱,۰۳۸,۴۷۷	(۹۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۰۱,۷۵۲	۱,۱۴۳,۲۶۸	۱,۰۹۳,۴۷۷	(۹۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹,۴۲۷	۱,۳۸۲	۰	۵۸۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۴۲۷	۱,۳۸۲	۰	۵۸۲

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۳۸۱,۹۹۰	۷,۱۷۵,۳۵۵	۷,۴۴۰,۹۰۲	۴۵
ماليات پرداختني	۸,۹۸۵	۸,۹۸۵	۸,۹۸۵	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۴۱۵,۱۰۲	۲,۳۷۲,۸۷۸	۲,۰۳۵,۳۵۳	۲
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۲,۸۰۶,۰۷۷	۹,۵۵۷,۲۱۸	۹,۴۸۵,۲۴۰	۳۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲,۸۰۶,۰۷۷	۹,۵۵۷,۲۱۸	۹,۴۸۵,۲۴۰	۳۴
جمع بدهي‌ها	۱۲,۸۱۵,۵۰۴	۹,۵۵۸,۶۰۰	۹,۴۸۵,۲۴۰	۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۲,۹۱۷,۲۵۶	۱۰,۷۰۱,۸۶۸	۱۰,۵۷۸,۷۱۷	۲۱

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 دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۸,۴۷۷	۰	۱,۰۹۳,۴۷۷
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	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۸,۴۷۷	۰	۱,۰۹۳,۴۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۴۹,۷۹۱		۴۹,۷۹۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۷۹۱	۰	۴۹,۷۹۱
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	۴۹,۷۹۱	۰	۴۹,۷۹۱
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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۸,۲۶۸	۰	۱,۱۴۳,۲۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									(۴۱,۵۱۶)		(۴۱,۵۱۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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

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
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۷۵۲	۰	۱۰۱,۷۵۲

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	۲,۳۱۴,۰۲۵	(۴۳۹,۵۴۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۵,۲۰۱)	(۱۵,۷۶۰)	(۲۵۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۲۵۸,۸۲۴	(۴۵۵,۳۰۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸۹,۲۳۴)	(۳۹,۶۸۳)	(۱۲۵)
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	(۲,۳۵۶)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۱۵)	--

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 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	(۴۵۰,۴۲۱)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۱,۸۰۳,۱۶۸)	(۲۰,۱۶۷)	(۸,۸۴۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۴۱۸,۳۸۳	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲۳۴	۷۶	۲۰۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۵,۴۵۸	۲۱,۰۰۱	۶۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۸۹۱,۱۰۴)	(۳۸,۸۸۸)	(۴,۷۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۶۷,۷۲۰	(۴۹۴,۱۹۲)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۴۶۷,۱۲۰	۵,۰۱۷,۸۷۸	(۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۴۶۷,۱۲۰)	(۴,۰۷۰,۸۰۴)	(۱۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۶۱,۳۱۹)	(۲۹۷,۶۴۸)	(۵۵)
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۴۶۱,۳۱۹)	۶۴۹,۴۲۶	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۹۳,۵۹۹)	۱۵۵,۲۳۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۴۸,۱۲۷	۳۷۰,۸۵۴	۴۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۱۲,۹۹۰	۲۲,۰۳۹	۴۱۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۶۷,۵۱۸	۵۴۸,۱۲۷	۴
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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

گسترش انرژي پاسارگاد	گسترش انرژي پاسارگاد	10103597356	فرهاد فرزادفر	فرهاد فرزادفر		3256311369	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پترو کاريز اميد کيش	پترو کاريز اميد کيش	14003536910	افشين فتح الهي کهنه شهري	افشين فتح الهي کهنه شهري		2850915726	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
شرکت حفاري استوان کيش	شرکت حفاري استوان کيش	14000024648	محمدعلي شيري	محمدعلي شيري		0453288014	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پترو دانيال کيش	پترو دانيال کيش	10862135318	محمدحسين رزاقي	محمدحسين رزاقي		0083634290	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	14003696061	عبدالکريم پهلواني	علي کريمي		1652299548	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
علي کريمي	علي کريمي	1652299548	فاقد نماينده	فاقد نماينده			مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله