اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پترودانیال کیش	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: پاسارگاد23	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	پترودانیال کیش

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پترو دانيال كيش (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 33، 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت 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. 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. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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 حرفه اي و حفظ نگرش ترديد 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 زير پاگذاري 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 اثر بخشي 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري 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. نتيجه گيري‌ها 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 شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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 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.

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 آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پترو دانيال كيش (سهامي خاص) 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، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها شركت موضوع يادداشت توضيحي 16، شامل مبلغ 1٫644 ميليارد ريال مطالبات ارزي (معادل مبلغ 16٫963٫659 يورو و مبلغ 3٫440٫670 دلار) عمدتا مربوط به شركت‌هاي پترو پارس ليميتد، پترو گوهر فرا ساحل كيش، خدمات حفاري چاه‌هاي نفت و پترو پارس، اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد كه تاكنون مفاد توافقات اوليه و بعدي منعقده في‌مابين مبني بر نحوه و نرخ ارز مبناي تسويه كامل مطالبات مزبور محقق نشده و اقدامات حقوقي صورت گرفته درخصوص برخي از موارد فوق‌الذكر نيز منجر به نتيجه قطعي نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعديل صورت‌هاي مالي ضروري به نظر مي‌رسد، ليكن در شرايط موجود تعيين ميزان قطعي آثار مالي ناشي از تعديلات مورد لزوم از اين بابت بر صورت‌هاي مالي، براي اين موسسه امكان‌پذير نمي‌باشد.

5. بر اساس راي هيأت حل اختلاف بدوي سازمان امور مالياتي، از بابت عملكرد سال مالي 1400، مبلغ 376 ميليارد ريال از شركت مطالبه نموده كه به شرح يادداشت توضيحي 23، هيأت مديره شركت با اعتقاد به برخورداري از معافيت مالياتي موضوع مناطق آزاد تجاري، ذخيره‌اي از بابت مبلغ فوق الذكر، ماليات عملكرد سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش، در صورت‌هاي مالي گزارش ننموده است. همچنين ماليات و عوارض بر ارزش افزوده شركت از سال مالي ۱۳۹۳ الي 1402 نيز مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. با توجه به رويه‌هاي متفاوت سازمان امور مالياتي در سنوات گذشته در خصوص پذيرش و يا رد معافيت‌هاي مبناي محاسبات شركت و پرداختي‌هاي انجام شده، وجود بدهي از اين بابت محتمل بوده و تعديل صورت‌هاي مالي ضروري به نظر مي رسد، ليكن تعيين مبلغ قطعي بدهي از بابت موارد فوق، منوط به مشخص شدن نتايج اعتراضات شركت و آراي نهايي سازمان امور مالياتي مي‌باشد.

6. تا تاريخ تنظيم اين گزارش، پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي در خصوص سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (موضوع يادداشت توضيحي 16)، به مبلغ 1٫855 ميليارد ريال به اين موسسه واصل نگرديده است. تعيين آثار مالي تعديلات احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تأييديه‌هاي مزبور، بر صورت‌هاي مالي، براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پترو دانيال كيش (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 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.

تاکید بر مطالب خاص

8. مفاد بندهاي 1-6 و 2-6 زير تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:
1-6-بشرح يادداشت توضيحي 1-5-1-22، نتايج طرح دعوي حقوقي شرکت بر عليه کارگروه مديريت که مرتبط با سنوات قبل مي باشد، به نتيجه قطعي منجر نشده است.
9. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-7-11، نقل و انتقال مالکيت زمين پروژه کيش، منوط به اخذ پايان کار پروژه گرديده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 65 اساسنامه شرکت، در ارتباط با پرداخت سود به صاحبان سهام، ظرف مهلت مقرر قانوني رعايت نگرديده است.
11. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 16/12/1401 صاحبان سهام، در ارتباط با تعيين تکليف بندهاي 2، 3، 4 و 2-6 اين گزارش، به نتيجه قطعي نرسيده است.
12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي معاملات انجام شده با شرکت گسترش انرژي پاسارگاد که بصورت قرض الحسنه بوده است، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 58 اساسنامه که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.
14. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شرکت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است، به استثناي مواردي که بسترهاي مورد نياز جهت انجام وظايف تعيين تکليف شده وجود نداشته، موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	08اسفند1402

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Siavash Mehdipour Roshan [[Sign	911946	1403/01/25 20:09:58
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza Golchinpour] [Sign]	800671	1403/01/25 20:12:44
مدیر موسسه ایران مشهود	Alireza Atoufi] [Sign]	800543	1403/01/25 20:13:57

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	۴,۹۲۶,۱۷۸	۳,۰۰۸,۱۰۴	۶۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۸۱۴,۶۵۶)	(۲,۵۸۲,۵۵۰)	(۴۸)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۱۱,۵۲۲	۴۲۵,۵۵۴	۱۶۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۶,۸۸۶)	(۱۳۴,۷۸۹)	(۷۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۶۰۶,۹۱۰	۱,۱۶۹,۰۱۳	۳۷
سایر هزینه‌ها	(۱۷۶,۱۵۱)	(۲۰۶,۵۶۵)	۱۵
سود(زیان) عملیاتی	۲,۳۰۵,۳۹۵	۱,۲۵۳,۲۱۳	۸۴
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۸,۷۵۰)	۷,۵۳۱	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
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	۲۳,۹۶۶	۱۲,۶۰۷	۸۲
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
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	۲,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
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				

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 ثابت مشهود	۲,۸۶۱,۴۵۵	۱,۵۲۳,۸۳۴	۱,۲۱۹,۴۲۵	۸۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۹,۴۴۰	۱۸,۰۷۵	۱۸,۰۵۱	۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۲	۶۲	۲۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۸۸۰,۹۵۷	۱,۵۴۱,۹۷۱	۱,۲۳۷,۴۹۶	۸۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳۴,۳۶۹	۱۱۰,۳۲۲	۱۷۲,۳۰۴	۱۱۲
موجودي مواد و کالا	۴۹۹,۸۹۴	۳۵۶,۵۶۵	۲۶۴,۵۸۱	۴۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۴۲۲,۳۹۶	۷,۰۰۶,۳۹۷	۴,۲۳۱,۵۲۴	۶۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰	۰
موجودي نقد	۶۳۷,۵۷۴	۶۰۹,۶۱۲	۲۶۳,۳۳۱	۵
	۱۲,۸۰۸,۵۸۳	۸,۰۹۷,۲۴۶	۴,۹۴۶,۰۹۰	۵۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۸۰۸,۵۸۳	۸,۰۹۷,۲۴۶	۴,۹۴۶,۰۹۰	۵۸
جمع دارايي‌ها	۱۵,۶۸۹,۵۴۰	۹,۶۳۹,۲۱۷	۶,۱۸۳,۵۸۶	۶۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۶۴۳	۵۰,۶۴۳	۵۰,۶۴۳	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	
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	۳,۱۹۱,۱۵۳	۱,۸۹۴,۵۰۹	۱,۶۷۹,۷۷۲	۶۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۴۱,۷۹۶	۲,۰۴۵,۱۵۲	۱,۸۳۰,۴۱۵	۶۳
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	۱۰۶,۳۶۵	۴۶,۷۰۹	۲۰,۷۹۹	۱۲۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۶,۳۶۵	۴۶,۷۰۹	۲۰,۷۹۹	۱۲۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۰,۰۶۶,۴۸۱	۴,۲۷۲,۹۴۴	۱,۹۳۵,۲۵۴	۱۳۶
مالیات پرداختنی	۰	۱۰۸,۱۴۹	۱۵۷,۱۸۵	--
سود سهام پرداختنی	۱,۹۹۴,۸۹۹	۳,۱۶۶,۲۶۳	۲,۲۳۹,۹۳۳	(۳۷)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۷۹,۹۹۹	۰	۰	
	۱۲,۲۴۱,۳۷۹	۷,۵۴۷,۳۵۶	۴,۳۳۲,۳۷۲	۶۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۲۴۱,۳۷۹	۷,۵۴۷,۳۵۶	۴,۳۳۲,۳۷۲	۶۲
جمع بدهی‌ها	۱۲,۳۴۷,۷۴۴	۷,۵۹۴,۰۶۵	۴,۳۵۳,۱۷۱	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۵,۶۸۹,۵۴۰	۹,۶۳۹,۲۱۷	۶,۱۸۳,۵۸۶	۶۳

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۱,۸۱۴,۹۵۷	۰	۱,۹۶۵,۶۰۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۵,۱۸۵)	۰	(۱۳۵,۱۸۵)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۱,۶۷۹,۷۷۲	۰	۱,۸۳۰,۴۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۱,۲۶۰,۷۴۴		۱,۲۶۰,۷۴۴
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	۱,۲۶۰,۷۴۴	۰	۱,۲۶۰,۷۴۴
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	۱,۲۶۰,۷۴۴	۰	۱,۲۶۰,۷۴۴
سود سهام مصوب									(۱,۰۴۶,۰۰۷)		(۱,۰۴۶,۰۰۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۱,۸۹۴,۵۰۹	۰	۲,۰۴۵,۱۵۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۲,۲۹۶,۶۴۴		۲,۲۹۶,۶۴۴
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	۲,۲۹۶,۶۴۴		۲,۲۹۶,۶۴۴
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۳,۱۹۱,۱۵۳	۰	۳,۳۴۱,۷۹۶

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
نقد حاصل از عمليات	(۹۴,۰۸۸)	۳۱۲,۳۲۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۸,۱۴۹)	(۴۹,۹۲۰)	(۱۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۰۲,۲۳۷)	۲۶۲,۴۰۲	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۲,۸۵۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۴۴۲,۸۳۷)	(۵۴۸,۱۳۰)	(۱۶۳)
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	(۵,۷۳۰)	(۴,۰۷۹)	(۴۰)
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	(۶,۴۹۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۴,۰۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۱۱۱	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۷۵۸	۴,۹۴۰	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۴۴۴,۸۰۹)	(۵۴۶,۷۹۷)	(۱۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۶۴۷,۰۴۶)	(۲۸۴,۳۹۵)	(۴۷۹)
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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
		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	۱,۶۸۷,۹۵۴	۷۵۰,۹۴۲	۱۲۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
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	(۱۱۹,۶۲۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۶۸۷,۹۵۴	۶۳۱,۳۲۰	۱۶۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۰,۹۰۸	۳۴۶,۹۲۵	(۸۸)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۰۹,۶۱۲	۲۶۳,۳۳۰	۱۳۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۱۲,۹۴۶)	(۶۴۳)	(۱,۹۱۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۳۷,۵۷۴	۶۰۹,۶۱۲	۵
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	علي فرخي	علي فرخي	4323503679	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
محمد صالحي دولابي	محمد صالحي دولابي	0060391812	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف			بله
توليد انرژي برق شمس پاسارگاد	توليد انرژي برق شمس پاسارگاد	10320634859	سيدرضا حسيني	سيدرضا حسيني	0068527454	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
پلي اتيلن گستران البرز	پلي اتيلن گستران البرز	10104102234	فاقد نماينده	كريم بروفرد	3341257152	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
شركت حفاري استوان كيش	شركت حفاري استوان كيش	14000024648	الينا باقري	ميلاد رازقندي	0780460243	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
خدمات مهندسي پژواک انرژي	خدمات مهندسي پژواک انرژي	10102612337	محمد صالحي دولابي	محمد صالحي دولابي	0060391812	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله