اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 3,200,000
نماد: آریان55	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي ماه 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 39 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 توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد (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 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

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه صنايع تابان انرژي پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي ماه 1404 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. به شرح يادداشت توضيحي 27، بابت عملكرد سال 1400 و 1402 به استناد برگ تشخيص صادره به ترتيب به مبالغ 836 ميليارد ريال و 420 ميليارد ريال ماليات به شركت ابلاغ گرديده كه ضمن اعتراض و پرداخت مبلغ 401 ميليارد ريال آن، ذخيره اي به مبلغ 40 ميليارد ريال در حسابها منظور شده، همچنين نسبت به جرائم مطالبه شده بابت عملكرد سالهاي 1397 الي 1399 ضمن اعتراض، مبلغ 80 ميليارد ريال پرداخت گرديده است. بابت سال مالي 1403عمدتا به دليل اعمال معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم، مالياتي در حسابها منظور نشده است. همچنين بابت ماليات سال مالي مورد رسيدگي نيز بر اساس درآمد ابرازي مشمول، مبلغ 1ر248 ميليارد ريال بدهي مالياتي در
حساب ها انعكاس يافته است . علاوه بر اين وضعيت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده و مالياتهاي حقوق و تكليفي و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم كه در يادداشت‌هاي توضيحي 4-37 و 5-37 به تفصيل مورد اشاره قرار گرفته، تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين وضعيت قطعي مالياتي و بيمه اي شركت منوط به رسيدگي و اظهارنظر مسئولين ذيربط در اين رابطه مي باشد.

6. وضعيت احداث نيروگاه گازي با ظرفيت 200 مگا وات و تغييرات محل استقرار تجهيزات و ماشين آلات (نيروگاه شريعتي مشهد يا نيروگاه شهرري) و منابع مالي تخصيص يافته از اين بابت و قابليت بازيافت آن به تفصيل در يادداشت توضيحي 12-4-1 افشاء شده است.

7. به شرح يادداشت توضيحي 6-37، با عنايت به اختلاف فيمابين با برخي از پيمانكاران، تسويه حساب نهايي با آنان انجام نشده و تعيين وضعيت قطعي آن منوط به بررسي صورت وضعيت هاي قطعي و حسابهاي فيمابين از جانب شركت و حصول توافق نهايي با پيمانكاران يا تعيين تكليف دعاوي حقوقي مطروحه مي باشد.

8. به شرح يادداشت توضيحي 1-17، پيمان هاي در جريان پيشرفت به مبلغ 1ر124 ميليارد ريال، مخارج قراردادهاي با موضوع عمليات اجرايي باقيمانده پايپينگ، ساپورت، سيويل، برق و ابزار دقيق بخشي از تاسيسات سرچاهي، منيفولد و WKPU پروژه توسعه ميادين نفتي سپهر- جفير مي باشد كه طي مكاتبه از جانب كارگروه حل اختلاف، موضوع اختلاف فيمابين با شركت اكتشاف توسعه توليد پاسارگاد در حال بررسي و منوط به تصميم گيري كارگروه ياد شده در اين خصوص مي باشد.

9. داراييهاي ثابت مشهود آسيب پذير، موضوع يادداشت توضيحي 6-12 به بهاي تمام شده 8ر279 ميليارد ريال به ارزش 3ر245 ميليارد ريال در برابر مخاطرات احتمالي از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعايت نشده است.
11. پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر توسط مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 7 اسفند ماه 1403 صاحبان محترم سهام، در خصوص مواردي که در بندهاي 3 و 5 مطرح گرديده به نتيجه نهايي نرسيده است.
12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-36، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که 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 مذکور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته و نظر اين موسسه به استثناي فروش دارايي هاي ثابت به شرکت اصلي بر اساس قيمت توافقي و تامين مالي از آن، به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.
13. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که 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 ضمن توجه به موارد مندرج در اين گزارش، به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
14. توجه مجمع عمومي صاحبان محترم سهام را به اهميت پيگيري، وصول مطالبات راکد از شرکتهاي قشم مولد و مديريت طرح هاي صنعتي نفتانير (موضوع يادداشت توضيحي 19) و همچنين تعيين تکليف پيش پرداخت به شرکت ماهتاب گستر اينترنشنال موضوع خريد بخشي از تجهيزات 2 دستگاه نيروگاه گازي به شرح يادداشت توضيحي 5-12، جلب مي نمايد.

02اسفند1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده کاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزموده کاران	Amirhosein Abdolmaleki [[Sign	861452	1405/05/17 17:13:56
مدير موسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Soujbolaghi [Sign	800119	1405/05/17 17:27:25

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۵,۵۰۶,۰۱۰	۸,۵۶۱,۰۸۷	۸۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱,۰۹۳,۹۹۰)	(۸,۲۶۶,۸۹۵)	(۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۴,۴۱۲,۰۲۰	۲۹۴,۱۹۲	۱,۴۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۸۵,۰۴۰)	(۷۱۰,۵۶۶)	(۸۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۵۵۲,۵۳۹	۱,۶۰۱,۳۶۱	۱۲۲
سایر هزینه‌ها	(۲۵۵,۰۷۰)	(۲۳۳,۸۱۵)	(۹)
سود(زیان) عملیاتی	۶,۴۲۴,۴۴۹	۹۵۱,۱۷۲	۵۷۵
هزینه های مالی	(۸۰۱,۲۲۳)	(۶۴۴,۷۸۷)	(۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰۹,۲۱۴	۵۳,۱۲۷	۴۸۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۹۳۲,۴۴۰	۳۵۹,۵۱۲	۱,۵۵۰
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۱,۲۴۸,۳۹۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	(۱۶۸,۴۶۰)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۶۸۴,۰۴۱	۱۹۱,۰۵۲	۲,۳۵۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۶۸۴,۰۴۱	۱۹۱,۰۵۲	۲,۳۵۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۰۰۸	۲,۷۸۱	(۲۸)
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۴۴)	(۲,۲۲۳)	۷۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۴۶۴	۵۵۸	۱۶۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۶۴	۵۵۸	۱۶۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۴۶۴	۵۵۹	۱۶۲
سرمایه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰	۸۳۶
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۶۸۵,۰۴۰	۱۹۱,۰۵۴	۲,۳۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴,۶۸۵,۰۴۰	۱۹۱,۰۵۴	۲,۳۵۲
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۹۹۹,۳۸۲	۶,۲۸۶,۳۷۶	۴,۶۵۹,۶۹۸	۴۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۱۸۲	۷۲۹	۱,۳۳۳	۶۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۳۸,۴۹۶	۲۱۰,۵۷۱	۲۳,۶۲۳	۱۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰,۹۱۵	۷,۲۴۴	۷۷۶	۵۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹,۲۴۹,۹۷۵	۶,۵۰۴,۹۲۰	۴,۶۸۵,۴۳۰	۴۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۶۷,۳۰۳	۸۶,۶۱۵	۸۴,۰۹۹	۳۲۴
موجودي مواد و كالا	۱,۲۲۳,۵۷۰	۱۱۹,۵۲۷	۱۵۱,۰۵۱	۹۲۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷,۵۴۷,۴۶۳	۱۱,۴۲۰,۳۲۶	۷,۷۷۶,۲۴۸	۵۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۰
موجودي نقد	۱,۰۱۰,۸۴۶	۴۸۴,۷۰۵	۴۸,۴۳۳	۱۰۹
	۲۰,۱۵۱,۸۰۰	۱۲,۱۱۳,۷۹۱	۸,۰۶۲,۴۴۹	۶۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۰,۱۵۱,۸۰۰	۱۲,۱۱۳,۷۹۱	۸,۰۶۲,۴۴۹	۶۶
جمع دارايي‌ها	۲۹,۴۰۱,۷۷۵	۱۸,۶۱۸,۷۱۱	۱۲,۷۴۷,۸۷۹	۵۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰	۸۳۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲,۸۵۸,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶۸,۴۵۲	۳۴,۲۰۰	۳۴,۲۰۰	۶۸۵
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	۴,۷۴۰,۸۳۹	۵۴۰,۰۵۱	۸۴۸,۹۹۷	۷۷۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸,۲۰۹,۲۹۱	۳,۷۷۴,۲۵۱	۱,۲۲۵,۱۹۷	۱۱۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۵۳,۸۸۴	۱۶۹,۰۸۶	۸۴,۶۷۳	(۹)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۶۸,۲۷۱	۶۲۱,۶۶۹	۱,۵۵۲,۳۷۷	(۵۷)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۲۲,۱۵۵	۷۹۰,۷۵۵	۱,۶۳۷,۰۵۰	(۴۷)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸,۳۱۰,۸۹۱	۷,۰۱۰,۶۲۸	۵,۷۳۵,۴۸۴	۱۹
ماليات پرداختني	۱,۲۸۸,۴۴۵	۲۲۰,۳۹۱	۳۸۲,۰۲۸	۴۸۵
سود سهام پرداختني	۲۴۹,۹۱۲	۰	۰	
تسهيلات مالي	۸,۸۳۶,۲۸۰	۶,۰۷۲,۰۲۲	۲,۷۷۹,۶۵۷	۴۶
ذخاير	۷۸۷,۱۸۷	۶۲۸,۲۲۵	۸۳۰,۷۲۹	۲۵
پيش‌دريافت‌ها	۱,۲۹۷,۶۱۴	۱۲۲,۴۳۹	۱۵۷,۷۲۴	۹۶۰
	۲۰,۷۷۰,۳۲۹	۱۴,۰۵۳,۷۰۵	۹,۸۸۵,۶۳۲	۴۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰,۷۷۰,۳۲۹	۱۴,۰۵۳,۷۰۵	۹,۸۸۵,۶۳۲	۴۸
جمع بدهي‌ها	۲۱,۱۹۲,۴۸۴	۱۴,۸۴۴,۴۶۰	۱۱,۵۲۲,۶۸۲	۴۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۹,۴۰۱,۷۷۵	۱۸,۶۱۸,۷۱۱	۱۲,۷۴۷,۸۷۹	۵۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۳۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۰۰	۰	۰	۰	۸۴۸,۹۹۷	۰	۱,۲۲۵,۱۹۷
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۳۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۰۰	۰	۰	۰	۸۴۸,۹۹۷	۰	۱,۲۲۵,۱۹۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۱۹۱,۰۵۴		۱۹۱,۰۵۴
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۰۵۴	۰	۱۹۱,۰۵۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۰۵۴	۰	۱۹۱,۰۵۴
سود سهام مصوب									(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۲,۸۵۸,۰۰۰	۰	۰		۰					۲,۸۵۸,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۴۲,۰۰۰	۲,۸۵۸,۰۰۰	۰	۰	۳۴,۲۰۰	۰	۰	۰	۵۴۰,۰۵۱	۰	۳,۷۷۴,۲۵۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											

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 در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									۴,۶۸۵,۰۴۰		۴,۶۸۵,۰۴۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۵,۰۴۰	۰	۴,۶۸۵,۰۴۰
سود سهام مصوب									(۲۵۰,۰۰۰)		(۲۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۲,۸۵۸,۰۰۰	(۲,۸۵۸,۰۰۰)									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					۲۳۴,۲۵۲				(۲۳۴,۲۵۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۸,۴۵۲	۰	۰	۰	۴,۷۴۰,۸۳۹	۰	۸,۲۰۹,۲۹۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳,۹۲۹,۵۶۷	۱۰۲,۱۵۴	۳,۷۴۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۸۰,۳۴۶)	(۳۳۰,۱۰۷)	۴۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۷۴۹,۲۲۱	(۲۲۷,۹۵۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۴۶۱	۱۲۷,۳۸۵	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۵۹۴,۰۱۵)	(۵۶۳,۹۴۳)	(۳۶۰)
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	(۹۰۴)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۷,۹۲۶)	(۵)	(۵۵۸,۴۲۰)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۷۱۷	۶۹۵	۳
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۴۸,۵۸۰	۱۰,۵۷۳	۳۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲,۵۵۶,۰۸۷)	(۴۲۵,۲۹۵)	(۵۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۱۹۳,۱۳۴	(۶۵۳,۲۴۸)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۱,۰۰۴	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۷,۱۹۶,۲۵۵	۹,۴۲۹,۰۲۲	۸۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵,۴۶۲,۳۹۸)	(۶,۵۶۲,۸۵۲)	(۱۳۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۴۲۰,۸۸۶)	(۱,۷۸۶,۱۴۲)	(۳۶)
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
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	(۶۸۶,۰۲۵)	۱,۰۸۰,۰۲۸	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۵۰۷,۱۰۹	۴۳۶,۷۸۰	۱۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۸۴,۷۰۵	۴۸,۴۳۳	۹۰۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۹,۰۳۲	۹,۴۹۲	۱۰۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۰۱۰,۸۴۶	۴۸۴,۷۰۵	۱۰۹
معاملات غيرنقدي	۰	۲,۸۵۸,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

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
تولید انرژي برق شمس پاسارگاد	تولید انرژي برق شمس پاسارگاد	10320634859	فاقد نماینده	تولید انرژي برق شمس پاسارگاد	10320634859	مدیر عامل	غیر موظف			بله