



شرکت: پتروکاریز امید کیش	سرمایه ثبت شده: 1,764,000
نماد: پاسارگاد53	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	پتروکاریز امید کیش
بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت پترو کاریز امید کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دي 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 8- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئتمدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئتمدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 4- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفهای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت پترو کاریز امید کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند، زمانی بااهمیت تلقی میشوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفهای و حفظ نگرش تردید حرفهای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی میشود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب میشود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب میشود.
 - مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجهگیری میشود. اگر چنین نتیجهگیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجهگیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونهای در صورتهای مالی منعکس شدهاند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافتههای عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی میشود
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پترو کاریز امید کیش (سهامی خاص) در تاریخ 30 دي 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2- پیشپرداخت های سرمایهای بشرح یادداشت توضیحي 7-12 صورتهای مالی، شامل مبلغ 554 میلیارد ریال مطالبات از بابت خرید تجهیزات RSS از شرکت NOV آلمان (به واسطه شرکت ایسکام) میباشد که در تاریخ 13/11/1395 اموال خریداری شده تحویل شرکت گردیده، لیکن بدلیل عدم مطابقت با درخواست اولیه و برخی مشکلات فنی، تجهیزات فوق عودت گردیده و علیرغم گذشت بیش از 6 سال، اقدامات انجام شده تا تاریخ این گزارش جهت دریافت تجهیزات یا وصول مبلغ آن به نتیجه نرسیده است. احتساب کاهش ارزش از این بابت در حساب ها ضروریست لیکن تعیین مبلغ قطعی به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

6. 3- بشرح یادداشت های توضیحي 23 و 24 صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال های 1398 الي 1400 طبق برگ های تشخیص صادره مبلغ 973 میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت بدلیل عدم احتساب معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد نسبت به مبلغ تشخیص شده اعتراض نموده و از این بابت صرفا مبلغ 19 میلیارد ریال در حسابها منظور نموده است، همچنین بابت عملکرد سال 1401 و سال مورد گزارش باتوجه به معافیت مالیاتی مذکور، بدهی مالیاتی در حسابها اعمال نشده است. همچنین از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال 1400 و مالیات ماده 169 بر اساس برگ های مطالبه جمعا مبلغ 94 میلیارد ریال (شامل مبلغ 42 میلیارد ریال جرائم) مازاد بر مانده دفاتر اعلام شده است. باتوجه به سوابق مالیاتی شرکت، احتساب بدهی مالیاتی در حسابها ضروری میباشد، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی میباشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5- پوشش بیمه ای موجودی کالا

موجودی کالای شرکت به بهای تمام شده 232,222 میلیون ریال تا ارزش 60,000 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 1-16) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

8. 6- ابهام در وصول مطالبات

بشرح یادداشت های توضیحی 2-17 و 3-17 صورتهای مالی، مانده مطالبات از شرکت های پترو گوهر فراساحل کیش و شرکت DCI در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ 6,533,493 میلیون ریال بالغ گردیده که بر اساس مفاد قراردادهای منعقد شده، پرداخت ها بایستی 3 الی 4 ماه پس از تایید کارفرما به شرکت صورت گیرد در حالیکه دوره وصول مطالبات شرکت بیش از 5 سال گردیده است. از طرفی شرکت از بابت تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد هزینه مالی شناسایی نموده است. (یادداشت 10 صورت های مالی). مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

9. 7- تناوب تجدید ارزیابی دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت بشرح یادداشت توضیحی 6-12 شامل زمین، ساختمان و ماشین الات در سال 1398 تجدید ارزیابی شده است. در رعایت استاندارد های حسابداری در صورت تغییرات در ارزش منصفانه آن ها به میزان 100 درصد می بایستی مورد ارزیابی مجدد قرار گیرد. لیکن با توجه به نظر کارشناسان داخلی شرکت به دلیل استفاده دائمی و عدم امکان پشتیبانی قطعات در شرایط موجود، ارزش منصفانه (ماشین آلات و تجهیزات که بخش عمده دارایی های تجدید ارزیابی شده می باشد) افزایش قابل ملاحظه ای نداشته است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- تکالیف تعیین شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 10 اسفند 1401 صاحبان سهام، درخصوص بندهای 2، 3، 5 و 6 این گزارش تا

تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئتمدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئتمدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری، رعایت شده است. مضافاً بهاستثنای اجاره ماشین آلات حفاری و تأمین مالی قرض الحسنه، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. 12- گزارش هیئتمدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئتمدیره باشد، جلب نشده است.

13. 13- در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

01اسفند1402

رهیافت و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/01/26 16:26:53		[Norozali Mir [Sign	شریک موسسه رهیافت و همکاران
1403/01/26 16:28:46	800869	Khosro Vasheghani [Farahani [Sign	شریک موسسه رهیافت و همکاران
1403/01/26 16:51:37	942203	[Vahid Khosravi [Sign	مدیر موسسه رهیافت و همکاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۵۴۱,۲۲۶	۱,۱۳۱,۳۶۴	۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۰۳,۱۰۱)	(۴۸۶,۱۴۱)	(۱۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۲۳۸,۱۲۵	۶۴۵,۲۲۳	(۶۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۰۷۶)	(۲۵,۰۳۵)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۵۰۵,۴۷۱	۴۹۷,۹۶۷	۴۰۳
سایر هزینه‌ها	(۳۳۳,۶۵۶)	(۱۶۵,۸۸۷)	(۱۰۱)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۳۷۷,۸۶۴	۹۵۲,۲۶۸	۱۵۰
هزینه های مالی	(۱,۰۰۲,۳۴۷)	(۹۵۴,۴۵۸)	(۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۳,۳۱۴	۳۱,۳۱۷	۲۹۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۵۷,۸۳۱	۱۹,۱۲۷	۷,۵۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۵۷,۸۳۱	۱۹,۱۲۷	۷,۵۳۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۵۷,۸۳۱	۱۹,۱۲۷	۷,۵۳۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (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 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	۸,۲۶۴	۱۰۸	۷,۵۵۲
سرمایه	۱,۷۶۴,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	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	۱,۴۵۷,۸۳۱	۱۹,۱۲۷	۷,۵۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۴۵۷,۸۳۱	۱۹,۱۳۷	۷,۵۲۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۰۶۸,۵۲۲	۲,۰۸۲,۴۹۹	۲,۰۰۰,۳۳۲	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۷,۲۹۷	۲۶,۵۸۷	۲۷,۰۱۱	۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۱	۵۱	۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۰۹۵,۸۷۰	۲,۱۰۹,۱۳۷	۲,۰۲۷,۳۴۴	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۴۵۶	۵,۳۴۲	۵,۱۴۷	۲۳
موجودی مواد و کالا	۲۳۲,۲۲۲	۲۳۹,۱۷۰	۱۸۳,۴۰۱	(۳)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸,۹۰۰,۳۹۸	۶,۴۵۰,۰۴۸	۵,۳۷۷,۷۶۲	۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۳	۱۵۷,۴۱۸	۲۱۸,۳۲۳	۲۹۰,۵۶۶	موجودی نقد
۳۶	۵,۷۳۳,۷۲۸	۶,۹۱۲,۷۸۳	۹,۴۲۹,۶۴۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۶	۵,۷۳۳,۷۲۸	۶,۹۱۲,۷۸۳	۹,۴۲۹,۶۴۳	جمع دارایی‌های جاری
۲۸	۷,۷۵۱,۰۷۲	۹,۰۲۱,۹۳۰	۱۱,۵۳۵,۵۱۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۸۳۱,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۷۷	۹۴,۰۹۵	۹۵,۰۵۰	۱۶۷,۹۴۲	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۳	۱,۴۰۱,۳۰۴	۱,۴۱۹,۴۷۵	۲,۳۰۴,۴۱۴	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۵۵	۳,۲۵۹,۳۹۹	۳,۲۷۸,۵۳۵	۵,۰۶۷,۳۵۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
	۰	۰	۱۹,۷۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۰	۰	۱۹,۷۷۸	جمع بدهی‌های غیرجاری

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	
دهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۸۱۳,۸۳۶	۱,۶۰۸,۹۵۹	۱,۳۱۱,۶۸۹	۱۳
مالیات پرداختنی	۱۹,۱۹۷	۱۹,۱۹۷	۱۹,۱۹۷	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴,۶۰۶,۳۵۵	۴,۱۱۵,۳۳۹	۳,۱۶۰,۷۸۷	۱۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۴۳۸,۳۷۸	۵,۷۴۳,۳۹۵	۴,۴۹۱,۶۷۳	۱۲
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۴۳۸,۳۷۸	۵,۷۴۳,۳۹۵	۴,۴۹۱,۶۷۳	۱۲
جمع بدهی‌ها	۶,۴۵۸,۱۵۶	۵,۷۴۳,۳۹۵	۴,۴۹۱,۶۷۳	۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۵۲۵,۵۱۲	۹,۰۲۱,۹۲۰	۷,۷۵۱,۰۷۲	۲۸

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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱,۷۶۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۴,۰۹۴	۰	۰	۰	۱,۴۰۱,۳۰۴	۰	۳,۲۵۹,۳۹۸
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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱,۷۶۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۴,۰۹۴	۰	۰	۰	۱,۴۰۱,۳۰۴	۰	۳,۲۵۹,۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۱۹,۱۲۷		۱۹,۱۲۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۹,۱۲۷	•	۱۹,۱۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۹,۱۲۷	•	۱۹,۱۲۷
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه			•	•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۹۵۶				(۹۵۶)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	•	•	•	۹۵,۰۵۰	•	•	•	۱,۴۱۹,۴۷۵	•	۳,۲۷۸,۵۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱,۴۵۷,۸۳۱		۱,۴۵۷,۸۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۴۵۷,۸۳۱	•	۱,۴۵۷,۸۳۱
سود سهام مصوب									(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•						•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۸۳۱,۰۰۰								۸۳۱,۰۰۰
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 قانونی					۷۲,۸۹۲			(۷۲,۸۹۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۷۶۴,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰	۰	۰	۱۶۷,۹۴۲	۰	۰	۲,۳۰۴,۴۱۴	۰	۵,۰۶۷,۳۵۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۸۵۵,۲۶۲	۲۱,۴۶۰	۳,۸۸۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۵۵,۲۶۲	۲۱,۴۶۰	۳,۸۸۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳۴,۷۳۲)	(۲۲۶,۳۵۸)	۴۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۱۵۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۵۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	حسابرسی شده
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	•	•	•
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري در املاک	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۴۷,۰۰۱	۱۴,۹۹۱	۳۱۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاري	(۸۸,۸۷۱)	(۲۱۱,۴۱۷)	۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۷۶۶,۳۹۱	(۱۸۹,۹۵۷)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۷,۰۷۳,۵۹۹	۷,۳۰۸,۳۹۶	(۳)
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶,۷۹۷,۴۸۳)	(۶,۲۸۳,۸۴۵)	(۸)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۰۰۳,۳۴۸)	(۷۷۸,۴۷۹)	(۳۹)
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالي	(۷۲۷,۲۳۲)	۲۴۵,۹۷۲	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۹,۱۵۹	۵۶,۰۱۵	(۳۰)
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۲۱۸,۲۳۳	۱۵۷,۴۱۸	۳۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳,۰۸۴	۴,۸۹۰	۵۷۷
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۹۰,۵۶۶	۲۱۸,۲۳۳	۳۳
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

بله			موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	1970654635	شاهرخ سلطانی سولگانی	شاهرخ سلطانی سولگانی
بله	مدیریت	کارشناسی ارشد	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	4323503679	علی فرخی	علی فرخی	10103597356	گسترش انرژی پارسارگاد	گسترش انرژی پارسارگاد
خیر	مدیریت مالی	دکتر	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0068527454	سیدرضا حسینی	سعید شاد	10320634859	تولید انرژی برق شمس پارسارگاد	تولید انرژی برق شمس پارسارگاد
بله	مالی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	1754335322	علی جباری	علی جباری	14005216212	تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم	تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم
خیر	مالی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	2293905500	اسفندیار جهانگیری آردکپان	فریده شعبانی جهرمی	10104102234	پلی اتیلن گستران البرز	پلی اتیلن گستران البرز
بله	مالی	کارشناسی ارشد	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	1970654635	شاهرخ سلطانی سولگانی	شاهرخ سلطانی سولگانی	14003696061	گسترش صنایع شیمیایی سینا منطقه آزاد چابهار	گسترش صنایع شیمیایی سینا منطقه آزاد چابهار