

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. صورت‌های مالی شرکت پترو دانیال 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 منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الي 33، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 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 خطرهای 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 زیر پاگذاری 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 اثر بخشی 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 با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری 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. نتیجه گیری‌ها 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 باز بماند.
- 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 با اهمیت 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.
- 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 حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پترو دانیال 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شرکت موضوع یادداشت توضیحی 16، شامل مبلغ 1,644 میلیارد ریال مطالبات ارزی (معادل مبلغ 16,963,659 یورو و مبلغ 3,440,670 دلار) عمدتاً مربوط به شرکت‌های پتروپارس لیمیتد، پترو گوهر فرا ساحل کیش، خدمات حفاری چاه‌های نفت و پتروپارس، اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که تاکنون مفاد توافقات اولیه و بعدی منعقد فی‌مابین مبینی بر نحوه و نرخ ارز مبنای تسویه کامل مطالبات مزبور محقق نشده و اقدامات حقوقی صورت گرفته درخصوص برخی از موارد فوق‌الذکر نیز منجر به نتیجه قطعی نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعدیل صورت‌های مالی ضروری به نظر می‌رسد، لیکن در شرایط موجود تعیین میزان قطعی آثار مالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم از این بابت بر صورت‌های مالی، برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.
5. بر اساس رای هیأت حل اختلاف بدوی سازمان امور مالیاتی، از بابت عملکرد سال مالی 1400، مبلغ 376 میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده که به شرح یادداشت توضیحی 23، هیأت مدیره شرکت با اعتقاد به برخورداری از معافیت مالیاتی موضوع مناطق آزاد تجاری، ذخیره‌ای از بابت مبلغ فوق‌الذکر، مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، در صورت‌های مالی گزارش ننموده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از سال مالی ۱۳۹۳ الی 1402 نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به رویه‌های متفاوت سازمان امور مالیاتی در سنوات گذشته در خصوص پذیرش و یا رد معافیت‌های مبنای محاسبات شرکت و پرداختی‌های انجام شده، وجود بدهی از این بابت محتمل بوده و تعدیل صورت‌های مالی ضروری به نظر می‌رسد، لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی از بابت موارد فوق، منوط به مشخص شدن نتایج اعتراضات شرکت و آرای نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.
6. تا تاریخ تنظیم این گزارش، پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی 16)، به مبلغ 1,855 میلیارد ریال به این موسسه واصل نگردیده است. تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور، بر صورت‌های مالی، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پترو دانیال کیش (سهامی خاص) در تاریخ 30 دی 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

8. مفاد بندهای 1-6 و 2-6 زیر تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:
- 1-6-بشرح یادداشت توضیحی 1-5-22، نتایج طرح دعوی حقوقی شرکت بر علیه کارگروه مدیریت که مرتبط با سنوات قبل می باشد، به نتیجه قطعی منجر نشده است.
9. به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-7-11، نقل و انتقال مالکیت زمین پروژه کیش، منوط به اخذ پایان کار پروژه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 65 اساسنامه شرکت، در ارتباط با پرداخت سود به صاحبان سهام، ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است.
11. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 16/12/1401 صاحبان سهام، در ارتباط با تعیین تکلیف بندهای 2، 3، 4 و 2-6 این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.
12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای معاملات انجام شده با شرکت گسترش انرژی پاسارگاد که بصورت قرض الحسنه بوده است، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 58 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 الی 4 مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
14. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، به استثنای مواردی که بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین تکلیف شده وجود نداشته، موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۶۴	۳,۰۰۸,۱۰۴	۴,۹۲۶,۱۷۸	درآمدهای عملیاتی
(۴۸)	(۲,۵۸۲,۵۵۰)	(۳,۸۱۴,۶۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۱	۴۳۵,۵۵۴	۱,۱۱۱,۵۳۲	سود(زیان) ناخالص
(۷۶)	(۱۳۴,۷۸۹)	(۲۳۶,۸۸۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۳۷	۱,۱۶۹,۰۱۳	۱,۶۰۶,۹۱۰	سایر درآمدها
۱۵	(۲۰۶,۵۶۵)	(۱۷۶,۱۵۱)	سایر هزینه ها
۸۴	۱,۲۵۳,۲۱۳	۲,۳۰۵,۳۹۵	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

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	۳,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۲۹۶,۶۴۵	۱,۲۶۰,۷۴۴	۸۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۲,۹۶۶	۱۲,۶۰۷	۸۲
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۲	۱,۲۶۰,۷۴۴	۲,۲۹۶,۶۴۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۲	۱,۲۶۰,۷۴۴	۲,۲۹۶,۶۴۵	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

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	
۸۸	۱,۳۱۹,۴۳۵	۱,۵۲۳,۸۳۴	۲,۸۶۱,۴۵۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۸	۱۸,۰۵۱	۱۸,۰۷۵	۱۹,۴۴۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۰	۶۳	۶۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۸۷	۱,۳۳۷,۴۹۶	۱,۵۴۱,۹۷۱	۲,۸۸۰,۹۵۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۱۲	۱۷۲,۳۰۴	۱۱۰,۳۲۲	۲۳۴,۳۶۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۰	۲۶۴,۵۸۱	۲۵۶,۵۶۵	۴۹۹,۸۹۴	موجودی مواد و کالا
۶۳	۴,۳۳۱,۵۳۴	۷,۰۰۶,۳۹۷	۱۱,۴۳۲,۳۹۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵	۲۶۳,۳۳۱	۶۰۹,۶۱۳	۶۳۷,۵۷۴	موجودی نقد
۵۸	۴,۹۴۶,۰۹۰	۸,۰۹۷,۳۴۶	۱۲,۸۰۸,۵۸۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۵۸	۴,۹۴۶,۰۹۰	۸,۰۹۷,۳۴۶	۱۲,۸۰۸,۵۸۳	جمع دارایی‌ها
۶۳	۶,۱۸۳,۵۸۶	۹,۶۳۹,۳۱۷	۱۵,۶۸۹,۵۴۰	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵۰,۶۴۳	۵۰,۶۴۳	۵۰,۶۴۳	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	درصد تغيير
				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	۴,۳۷۲,۹۴۴	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 قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 رویه‌های حسابداری	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 صورت‌های مالی 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 رویه‌های حسابداری	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		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 قانونی					۰				۰		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۱,۸۹۴,۵۰۹	۰	۲,۰۴۵,۱۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۲,۲۹۶,۶۴۴		۲,۲۹۶,۶۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰							۰	۰	۲,۲۹۶,۶۴۴		۲,۲۹۶,۶۴۴
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر 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 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	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	(۹۴,۰۸۸)	۳۱۲,۳۲۳	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۸,۱۴۹)	(۴۹,۹۲۰)	(۱۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۰۲,۳۲۷)	۲۶۲,۴۰۲	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۸۵۱	--
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۴۳,۸۳۷)	(۵۴۸,۱۳۰)	(۱۶۳)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵,۷۳۰)	(۴,۰۷۹)	(۴۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۶,۴۹۰)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۴,۰۰۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۱۱۱	--
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۵۸	۴,۹۴۰	(۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۴۴۴,۸۰۹)	(۵۴۶,۷۹۷)	(۱۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۶۴۷,۰۴۶)	(۲۸۴,۳۹۵)	(۴۷۹)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های 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
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۶۸۷,۹۵۴	۷۵۰,۹۴۲	۱۲۵
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	(۱۱۹,۶۳۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۶۸۷,۹۵۴	۶۳۱,۳۲۰	۱۶۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰,۹۰۸	۳۴۶,۹۲۵	(۸۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۰۹,۶۱۲	۲۶۳,۳۳۰	۱۳۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۲,۹۴۶)	(۶۴۳)	(۱,۹۱۳)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۳۷,۵۷۴	۶۰۹,۶۱۲	۵
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			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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 انرژی پاسارگاد	گسترش انرژی پاسارگاد	10103597356	علی فرخی	علی فرخی	4323503679	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مالی	بله
محمد صالحی دولابی	محمد صالحی دولابی	0060391812	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف			بله
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	10320634859	سیدرضا حسینی	سیدرضا حسینی	0068527454	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مالی	بله
پلی اتیلن گستران البرز	پلی اتیلن گستران البرز	10104102234	فاقد نماینده	کریم برو فرد	3341257152	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مالی	بله
شرکت حفاری استوان کیش	شرکت حفاری استوان کیش	14000024648	الینا باقری	میلاد رازقندی	0780460243	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مالی	بله
خدمات مهندسی پژواک انرژی	خدمات مهندسی پژواک انرژی	10102612337	محمد صالحی دولابی	محمد صالحی دولابی	0060391812	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مالی	بله