

شرکت: شرکت حفاري استوان کیش	سرمایه ثبت شده: 30,000
نماد: پاسارگاد26	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	
شرکت حفاری استوان کیش	

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دی 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 37، 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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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، نه به قصد اظهار نظر 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 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، اظهار نظر 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 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 مؤسسه 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت‌های توضیحی 25 و 26، از بابت انواع مالیات (عملکرد، ارزش افزوده و حقوق) برای سال‌های 1395 لغایت سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ 1,106 میلیارد ریال (شامل مبلغ 397 میلیارد ریال جرائم) مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی گزارش شده در صورت‌های مالی، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده و یا بر اساس رویه سنواتی برآورد گردیده است که واحد مورد گزارش به علت عدم پذیرش و اعتراض به مبانی محاسباتی، ذخیره‌ای از این بابت در صورت‌های مالی گزارش ننموده است. با توجه به مراتب فوق و رویه‌های سازمان امور مالیاتی، تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی از بابت سنوات فوق‌الذکر منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت حفاری استوان 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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت توضیحی 2-1-1-17 صورت‌های مالی، مقرر گردید بر اساس توافق نامه منعقد فیما بین با شرکت‌های OIEC و گسترش انرژی پاسارگاد و حفاری استوان کیش، وصول مطالبات تجاری از شرکت OIEC به مبلغ 229 میلیارد ریال، از طریق تسویه بدهی مالیاتی شرکت‌های گروه انجام شود. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره در خصوص تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 22/12/1401، به شرح بندهای 2 و 4 این گزارش، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 34-1 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 رأی گیری رعایت شده است. مضافاً 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.

9. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 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 و با در نظر گرفتن مفاد بند 2 مبنای اظهارنظر مشروط، نظر این موسسه به موارد باله‌میتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. 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 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 که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

09 اسفند 1402

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/01/28 13:10:44	911946	Siavash Mehdipour Roshan [[Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1403/01/28 13:12:22	800671	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1403/01/28 13:14:31	800543	[Alireza Atoufi [Sign	مدیر موسسه ایران مشهود

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	۷,۲۷۴,۴۱۹	۴,۰۹۴,۱۲۲	۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۱۲۵,۹۳۷)	(۳,۰۰۳,۶۶۴)	(۱۰۴)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۴۸,۴۹۲	۱,۰۹۰,۴۵۸	۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۴۰,۴۶۴)	(۲۹۵,۲۷۶)	(۱۵۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۴۸۷,۴۴۴	۶۳۹,۰۳۹	۲۹۵
سایر هزینه ها	(۲,۲۸۶,۷۳۱)	(۵۳۸,۲۲۷)	(۳۲۵)
سود(زیان) عملیاتی	۶۰۸,۷۴۱	۸۸۵,۹۹۴	(۳۱)
هزینه های مالی	(۳۵۴,۲۰۹)	(۲۲۸,۰۸۹)	(۵۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۴۰,۳۹۲	۱۲۹,۵۳۳	۳۹۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۹۴,۹۲۴	۷۸۷,۴۳۸	۱۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱۴۲,۹۵۴)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۹۴,۹۲۴	۶۴۴,۴۸۴	۳۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۹۴,۹۲۴	۶۴۴,۴۸۴	۳۹
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	۲,۹۸۳,۰۸۰	۲,۱۴۸,۲۸۰	۳۹
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	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	۸۹۴,۹۳۴	۶۴۴,۴۸۴	۳۹
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	۸۹۴,۹۳۴	۶۴۴,۴۸۴	۳۹
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	۴,۹۱۵,۹۸۵	۶۸,۰۰۴	۷۲,۱۶۱	۷,۱۲۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۲,۴۶۷	۱۱۷	۲۷۶	۱۹,۱۰۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۵	۳۷	۲۵	(۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۹۳۸,۴۸۷	۶۸,۱۵۸	۷۲,۴۷۲	۷,۱۴۶
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۰۹,۴۱۱	۵۲۹,۰۸۷	۲۲,۷۶۴	۱۵
موجودی مواد و کالا	۳۰۲,۹۹۳	۴۵۰,۵۶۳	۲۷۱,۰۴۸	(۳۳)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷,۲۷۲,۶۵۹	۶,۱۳۱,۵۷۷	۲,۴۷۹,۱۵۵	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

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	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۶۹۶,۶۰۲	۹۸۰,۱۴۵	۶۱۰,۰۴۶	(۳۹)
	۹,۲۸۲,۶۶۵	۸,۰۹۲,۳۷۲	۳,۳۸۴,۰۱۳	۱۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۲۸۲,۶۶۵	۸,۰۹۲,۳۷۲	۳,۳۸۴,۰۱۳	۱۵
جمع دارايي‌ها	۱۴,۳۲۱,۱۵۲	۸,۱۶۰,۵۳۰	۳,۴۵۶,۴۸۵	۷۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲,۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانوني	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۱۶۱,۱۳۷	۹۶۶,۲۱۳	۵۴۸,۰۰۲	۳۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۶۶۴,۱۳۷	۹۹۹,۲۱۳	۵۸۱,۰۰۲	۳۶۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۲۶۹,۹۳۰	۱,۰۲۰,۴۴۵	۰	۳۴
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۱۳,۰۷۲	۳۵,۷۷۹	۱۸,۹۹۹	۳۱۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۳۸۲,۹۹۲	۱,۰۵۶,۲۲۴	۱۸,۹۹۹	۳۱

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	۵,۱۹۳,۷۳۰	۵,۰۴۸,۵۰۰	۱,۰۴۶,۶۴۷	۳
مالیات پرداختنی	۵۷۱	۱۶۹,۳۰۴	۲۵۴,۶۱۷	(۱۰۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴۶۷,۶۶۳	۲۳۴,۰۷۱	۱,۰۸۶,۹۸۵	۱۰۹
ذخایر	۴۶۳,۱۶۰	۳۶۷,۸۱۶	۴۶۸,۳۳۵	۲۶
پیش‌دریافت‌ها	۳,۰۴۹,۹۰۰	۲۹۵,۴۰۳	۰	۹۳۲
	۹,۱۷۴,۰۲۳	۶,۱۰۵,۰۹۳	۲,۸۵۶,۴۸۴	۵۰
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۹,۱۷۴,۰۲۳	۶,۱۰۵,۰۹۳	۲,۸۵۶,۴۸۴	۵۰
جمع بدهی‌ها	۱۰,۵۵۷,۰۱۵	۷,۱۶۱,۳۱۷	۲,۸۷۵,۴۸۳	۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴,۲۲۱,۱۵۲	۸,۱۶۰,۵۳۰	۳,۴۵۶,۴۸۵	۷۴

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	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۱,۸۰۲	۰	۵۸۴,۸۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۰۰)	۰	(۳,۸۰۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۸,۰۰۲	۰	۵۸۱,۰۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۶۴۴,۴۸۴		۶۴۴,۴۸۴

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
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	۶۴۴,۴۸۴	۰	۶۴۴,۴۸۴
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	۶۴۴,۴۸۴	۰	۶۴۴,۴۸۴
سود سهام مصوب									(۲۲۶,۲۷۳)		(۲۲۶,۲۷۳)
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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۶۶,۲۱۳	۰	۹۹۹,۲۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۸۹۴,۹۳۴		۸۹۴,۹۳۴
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	۸۹۴,۹۳۴		۸۹۴,۹۳۴
سود سهام مصوب									(۷۰۰,۰۰۰)		(۷۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲,۴۷۰,۰۰۰									۲,۴۷۰,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۱,۱۳۷	۰	۳,۶۶۴,۱۳۷

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:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۳۰۰,۴۴۹	۵۶۴,۱۹۸	۴۸۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۸,۷۳۴)	(۱۸۴,۳۶۸)	۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۱۳۱,۷۱۵	۳۷۹,۸۳۰	۷۳۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۳۴۷,۸۰۳)	(۱,۸۴۹)	(۱۷۵,۵۵۳)
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	(۳۴,۳۵۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۱۵	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴,۰۳۱	۳۸,۴۵۰	۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۶۰۷,۹۰۷)	۳۶,۶۰۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۷۶,۱۹۳)	۴۱۶,۴۳۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۳۵۳	(۵۱)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۲۴,۰۸۸)	(۱,۲۰۵,۹۰۹)	۸۱
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۳۷,۰۵۷)	(۲۸۶,۰۰۳)	(۱۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
رداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۹۳۳)	(۱,۲۷۴)	۲۷
تیریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۷,۹۲۲	(۷۱,۸۳۲)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۳۸,۳۷۰)	۳۴۴,۵۹۸	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۹۸۰,۱۴۵	۶۱۰,۰۴۶	۶۱
اثیر تغییرات نرخ ارز	۵۴,۷۳۷	۲۵,۵۰۱	۱۱۵
مانده موجودي نقد در پایان سال	۶۹۶,۶۰۲	۹۸۰,۱۴۵	(۲۹)
عاملات غیرنقدي	۴,۵۳۰,۰۰۰	۰	
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

پوريا پرنوري	پوريا پرنوري	0065185692	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف		بله	
گسترش انرژی پاسارگاد	گسترش انرژی پاسارگاد	10103597356	علي فرخي	علي فرخي	4323503679	رئيس هیئت مدیره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پلي اتيلن گستران البرز	پلي اتيلن گستران البرز	10104102234	ناصر وکيلي پيهاني	ناصر وکيلي پيهاني	3932519507	نايب رئيس هیئت مدیره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پترو دانيال کيش	پترو دانيال کيش	10862135318	سعيد دهقاني	سعيد دهقاني	0531284549	عضو هیئت مدیره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشمر	تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشمر	14005216212	پوريا پرنوري	پوريا پرنوري	0065185692	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	گسترش صنايع شيميايي سينا منطقه آزاد چابهار	14003696061	اسفنديار جهانگيري آردکپان	اسفنديار جهانگيري آردکپان	2293905500	عضو هیئت مدیره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله