

شرکت: پارس بهین پالایش نفت قشم	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: پاسارگاد54	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	پارس بهین پالایش نفت قشم
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت پارس بهین پالایش نفت قشم (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دیماه 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 35 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 بااهمیت 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. 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 آئین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پارس بهین پالایش نفت قشم (سهامی خاص) و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، 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 به طور 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، 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 تردید 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 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 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

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پارس بهین پالایش نفت قشم (سهامی خاص) در تاریخ 30 دیماه 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 4-1-23 مندرج است، مالیات عملکرد سال 1400 و سال مالی مورد رسیدگی با استفاده از معافیت موضوع ماده 13 قانون چگونگی اداره مناطق آزاد با نرخ صفر ابراز شده و همچنین سایر دریافتنی‌ها موضوع یادداشت توضیحی 6-1-17 شامل مبلغ 5,017 میلیارد ریال اعتبار عوارض و مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی مالیاتی شرکت و همچنین قابلیت بازیافت اعتبار عوارض و مالیات بر ارزش افزوده منوط به اظهارنظر مسئولین ذیربط در این رابطه می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 30 دی ماه 1401 شرکت، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده که در گزارش مورخ 14 اسفندماه 1401 حسابرس مذکور، اظهارنظر مقبول ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 27 اسفند ماه 1401 صاحبان محترم سهام، در خصوص مواردی که مجدداً در بند 3 این گزارش مطرح گردیده، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.
8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-32، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره از طریق صورت های مالی مورد گزارش به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، (به استثنای معاملات با شرکت مدیریت طرح های انرژی مهر پاسارگاد قشم، تجهیز و توسعه صنایع هنگام قشم و جاوید انرژی پرتو که با عنایت به ترکیب اعضای هیئت مدیره آن، امکان رعایت مفاد ماده فوق در خصوص آن مقدور نبوده)، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به استثنای واگذاری سهام شرکت سیوان تدبیر تجارت به ارزش اسمی به شرکت پتروکالا پاسارگاد کیش، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیئت 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 شرکت های 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 چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

09 اسفند 1402

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/01/26 10:37:34	861452	Amirhosein Abdolmaleki [[Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/01/26 10:50:57	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

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	۱۲۰,۳۷۱,۱۰۱	۳۴,۳۷۹,۳۹۸	۲۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۸,۴۳۸,۶۹۳)	(۳۴,۷۳۰,۵۸۶)	(۱۸۴)
سود(زیان) ناخالص	۲۱,۸۳۲,۴۰۸	(۳۴۱,۲۸۸)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۳۷,۱۲۸)	(۱۳۵,۰۹۴)	(۸۹۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۷۱۹,۵۵۳	۳۵۰,۰۰۴	۶۷۷
سایر هزینه ها	(۶۷۴,۳۸۲)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۲۲,۵۴۰,۴۵۱	(۱۳۶,۳۷۸)	--
هزینه های مالی	(۶,۸۵۷,۹۸۱)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۳۴۰,۸۱۲	۳۳۸,۳۱۷	۶۱۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۲۰۱,۸۳۹	۸,۸۳۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۲۰۱,۸۳۹	۸,۸۳۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۲۰۱,۸۳۹	۸,۸۳۰
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	۹۰,۱۱۶	۱,۰۰۹	۸,۸۳۱
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۲۰۱,۸۳۹	۸,۸۳۰
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	۱۸,۰۲۳,۲۸۲	۲۰۱,۸۳۹	۸,۸۳۰
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	۸۷,۳۹۳,۵۵۸	۶۹,۶۵۴,۰۰۵	۵۱,۴۵۲,۴۴۹	۲۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۸,۵۹۹	۲۵,۰۸۱	۲,۲۵۴	۹۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۵۵۸	۳۳,۷۵۲	۱۰,۹۵۲	(۸۹)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۷,۴۴۴,۷۱۵	۶۹,۷۱۳,۸۳۸	۵۱,۴۶۵,۷۵۵	۲۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳۵,۴۵۵	۱۰۱,۷۷۳	۵۳۹	۱۳۱
موجودی مواد و کالا	۱۷,۳۱۵,۱۷۵	۲۹,۲۰۳,۵۵۹	۴,۴۳۳,۸۴۸	(۴۱)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۰,۸۳۱,۵۸۸	۲۶,۳۲۶,۴۶۰	۱,۱۱۵,۶۹۰	۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

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
موجودي نقد	۳,۸۷۳,۱۱۱	۱,۸۴۴,۷۰۰	۱,۰۹۳,۶۹۵	۱۱۰
	۶۲,۲۵۵,۳۲۹	۵۷,۴۷۶,۴۹۲	۶,۶۴۳,۷۶۲	۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۲,۲۵۵,۳۲۹	۵۷,۴۷۶,۴۹۲	۶,۶۴۳,۷۶۲	۸
جمع دارايي‌ها	۱۴۹,۷۰۰,۰۴۴	۱۲۷,۱۸۹,۳۳۰	۵۸,۱۰۹,۵۱۷	۱۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۴	۱,۴۹۲	۱,۶۲۷
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	۱۷,۸۷۸,۲۴۸	۷۳,۳۸۲	(۱۱۸,۳۶۵)	۲۴,۲۶۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۰۷۸,۲۴۸	۲,۰۸۴,۹۶۶	۱,۸۸۳,۱۳۷	۸۶۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۷,۳۸۸,۸۳۲	۲۹,۸۰۴,۴۳۷	۲۷,۶۷۴,۲۸۲	(۸)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳۰۳,۵۱۰	۸۸,۸۷۲	۲۱,۰۱۲	۲۴۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۷,۶۹۲,۳۳۲	۲۹,۸۹۳,۳۰۹	۲۷,۶۹۵,۲۹۴	(۷)

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	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۰,۷۸۱,۱۲۰	۷۴,۱۹۶,۳۳۶	۱۶,۳۳۷,۸۳۰	(۵)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲۶,۳۷۶,۳۵۳	۲۰,۰۳۶,۴۲۵	۱۲,۲۹۳,۲۶۶	۳۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴,۷۷۱,۹۹۱	۹۷۸,۳۹۴	۰	۳۸۸
	۱۰۱,۹۳۹,۴۶۴	۹۵,۲۱۱,۰۵۵	۲۸,۵۳۱,۰۹۶	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۰۱,۹۳۹,۴۶۴	۹۵,۲۱۱,۰۵۵	۲۸,۵۳۱,۰۹۶	۷
جمع بدهی‌ها	۱۳۹,۶۳۱,۷۹۶	۱۲۵,۱۰۴,۳۶۴	۵۶,۳۲۶,۳۹۰	۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴۹,۷۰۰,۰۴۴	۱۳۷,۱۸۹,۳۳۰	۵۸,۱۰۹,۵۱۷	۱۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۲	۰	۰	۰	(۱۱۸,۳۶۵)	۰	۱,۸۸۳,۱۳۷
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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۲	۰	۰	۰	(۱۱۸,۳۶۵)	۰	۱,۸۸۳,۱۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۲۰۱,۸۳۹		۲۰۱,۸۳۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	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 رویه های 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	۲۰۱,۸۳۹	۰	۲۰۱,۸۳۹
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	۲۰۱,۸۳۹	۰	۲۰۱,۸۳۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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					۱۰,۰۹۳				(۱۰,۰۹۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۸۴	۰	۰	۰	۷۳,۳۸۲	۰	۲,۰۸۴,۹۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱۸,۰۳۳,۳۸۲		۱۸,۰۳۳,۳۸۲
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۳۳,۳۸۲	۰	۱۸,۰۳۳,۳۸۲
سود سهام مصوب									(۳۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانوني	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 قانوني					۱۸۸,۴۱۶				(۱۸۸,۴۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۷۸,۲۴۸	۰	۲۰,۰۷۸,۲۴۸

صورت جریان های 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	۲۸,۸۱۰,۳۷۹	۱۱,۳۵۹,۹۷۰	۱۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸,۸۱۰,۳۷۹	۱۱,۳۵۹,۹۷۰	۱۵۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۸۲۱,۳۰۷)	(۷,۰۵۸,۷۵۱)	۶۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۷,۷۶۱)	(۲۸,۹۳۱)	(۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۰۵)	(۳۲,۸۰۰)	۱۰۰

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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	(۱۶,۰۵۷,۹۶۹)	(۱,۶۷۱,۷۴۸)	(۸۶۱)
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۶,۵۰۸,۶۹۲	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۶۰۱,۷۳۶	۱۰۹,۵۷۰	۴۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاري	(۱۱,۸۰۶,۶۳۴)	(۸,۶۸۲,۶۶۰)	(۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۱۷,۰۰۳,۶۵۵	۲,۶۷۷,۳۱۰	۵۳۵
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۷,۳۱۵	(۶۳)
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۸,۳۰۳,۴۳۸)	(۱۶,۱۳۲,۶۱۵)	(۱۳)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۳,۸۶۹,۷۰۰)	(۱,۸۸۱,۳۵۵)	(۱۰۶)
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 خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	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	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۳۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۶,۲۰۳,۱۳۸)	(۲,۱۴۶,۶۵۵)	(۶۵۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۸۰۰,۵۱۷	۵۳۰,۶۵۵	۵۱
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۱,۸۴۴,۷۰۰	۱,۰۹۳,۶۹۵	۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۲۳۷,۸۹۴	۲۲۰,۳۵۰	۴۵۷
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳,۸۷۳,۱۱۱	۱,۸۴۴,۷۰۰	۱۱۰
معاملات غیرنقدي	۲,۶۲۱,۵۰۹	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

بله	مالي	کارشناسي ارشد	غير موظف	رئيس هيئت مديره	2549376900	غلامحسين رمضان پورآبگرمي	غلامحسين رمضان پورآبگرمي	10103597356	گسترش انرژي پاسارگاد	گسترش انرژي پاسارگاد
بله	مالي	کارشناسي ارشد	غير موظف	نايب رئيس هيئت مديره	0081868367	محمد رضائي	محمد رضائي	10320876695	سروش انرژي پايدار	سروش انرژي پايدار
بله	مالي	کارشناسي ارشد	موظف	مدير عامل	4433654418	حامد دشمن فنايزدي	حامد دشمن فنايزدي	10104102234	پلي اتيلن گستران البرز	پلي اتيلن گستران البرز
بله	مالي	کارشناسي ارشد	موظف	عضو هيئت مديره	0083634290	محمدحسين رزاقی	محمدحسين رزاقی	14003696061	گسترش صنايع شيميايي سینا منطقه آزاد چابهار	گسترش صنايع شيميايي سینا منطقه آزاد چابهار
بله	مالي	کارشناسي ارشد	موظف	عضو هيئت مديره	0057828970	سيدرضا حسيني نودهي	حامد دشمن فنايزدي	14005216212	تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشم	تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشم