اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: پاسارگاد18	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1403/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
خدمات پشتیبان پاسارگاد آریان

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت خدمات پشتيبان پاسارگاد آريان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 6)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

7)در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 8)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي 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 با اهميت صورت¬هاي 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 اظهار نظر 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه 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 مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت خدمات پشتيبان پاسارگاد آريان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-20 و 3-21 ، به موجب برگ هاي تشخيص ، قطعي و راي هيات بدوي حل اختلاف مالياتي صادره توسط سازمان امور مالياتي جهت ماليات عملكرد و حقوق سالهاي 1399 لغايت 1401 به ترتيب بابت اصل ماليات مبالغ 92 ميليارد ريال و 150 ميليارد ريال و بابت جرايم جمعا مبلغ 121 ميليارد ريال مطالبه شده كه به دليل اعتراض شركت نسبت به نحوه تشخيص، بدهي از اين بابت در حسابها منظور نشده است. هرچند احتساب بدهي جهت ماليات هاي مورد مطالبه و اصلاح صورتهاي مالي از اين بابت ضروريست، ليكن تعيين ميزان قطعي تعديلات منوط به اعلام نظر مقامات ذيربط خواهد بود.

6. 3)دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به شرح يادداشت توضيحي 13 ، شامل مبلغ 930 ميليارد ريال تسهيلات اعطايي به كاركنان شركت مي باشد كه در اين ارتباط مستندات مورد لزوم منجمله صورت ريز دريافت كنندگان تسهيلات به تفكيك تاريخ دريافت ، مبلغ و كارمزد تسهيلات اعطايي به اين موسسه ارائه نشده ، لذا امكان بررسي صحت مانده و طبقه بندي (جاري و غير جاري) تسهيلات مذكور و در نتيجه تعيين تعديلات مورد لزوم بر صورتهاي مالي در شرايط حاضر ميسر نگرديده است.

7. 4)حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت¬هاي ¬مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت خدمات پشتيبان پاسارگاد آريان(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

8. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود
دارايي هاي ثابت مشهود شرکت به بهاي تمام شده 10 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 8 ميليارد ريال، به ارزش 3 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي1-10) از پوشش بيمهاي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. 9)نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود، به آثار مالي موارد مندرج در بند 2 جلب مي‌کند.
11. 10)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:
1-10- مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تعيين حق الزحمه مديرعامل.
2-10- مفاد ماده 43 اساسنامه در خصوص تعيين دبير هيئت مديره.
12. 11)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27 به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره در پايان شش ماهه ابتدا و پايان سال به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري، پس از انجام معامله، انجام شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. 12)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 65 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2و 3 مباني اظهارنظر مشروط) ، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	07اردیبهشت1404

	موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	Mohammad Bagher Poursalehi] [Sign]	982649	1404/02/24 10:12:50
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign]		1404/02/24 10:13:26

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۸۷۸,۷۳۲	۴,۶۴۳,۶۲۶	۷۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۷۴۹,۷۳۲)	(۴,۵۶۳,۱۵۲)	(۷۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۲۹,۰۰۰	۸۰,۴۷۴	۶۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۸,۵۷۰)	(۸۳,۸۳۷)	۶
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۰,۴۳۰	(۳,۳۶۳)	--
هزینه های مالی	(۱۱,۴۴۴)	(۸,۵۴۶)	(۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۱,۱۵۱	۴۵,۱۶۹	۱۲۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴۰,۱۳۷	۳۳,۲۶۰	۳۲۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۹,۷۴۷)	(۶,۹۰۴)	(۴۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۳۰,۳۹۰	۲۶,۳۵۶	۳۹۵
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۱۳۰,۳۹۰	۲۶,۳۵۶	۳۹۵
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۱,۳۰۳,۹۰۰	۲۶۳,۵۶۰	۳۹۵
سرمايه	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۳۰,۳۹۰	۲۶,۳۵۶	۳۹۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۳۰,۳۹۰	۲۶,۳۵۶	۳۹۵
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸,۹۴۱	۱,۹۰۵	۱,۴۷۱	۳۶۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰,۰۰۹	۱۰,۰۰۹	۱۰,۰۰۹	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۰,۱۴۰	۱۴۰	۸۲,۲۴۰	۷۱,۴۲۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۰۰۹,۷۰۰	۱,۵۴۲,۹۷۳	۵۱۸,۲۵۸	۳۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۱۲۸,۷۹۰	۱,۵۵۵,۰۲۷	۶۱۱,۹۷۸	۳۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۰۸,۰۶۹	۳۹۹,۳۰۸	۶۷۲,۸۸۹	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۱۵,۱۰۰	۲۱۵,۱۰۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۶۰,۷۵۳	۱۸۷,۱۲۵	۱۵۷,۵۵۱	۱۴۶
	۱,۰۸۳,۹۲۲	۸۰۱,۵۳۳	۸۳۰,۴۴۰	۳۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۰۸۳,۹۲۲	۸۰۱,۵۳۳	۸۳۰,۴۴۰	۳۵
جمع دارايي‌ها	۳,۲۱۲,۷۱۲	۲,۳۵۶,۵۶۰	۱,۴۴۲,۴۱۸	۳۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۷	۱۷	۱۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۱۸,۷۴۹	۹۰,۹۹۳	۶۹,۰۰۹	۱۴۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۱۸,۸۶۶	۹۱,۱۱۰	۶۹,۱۲۶	۱۴۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۷۹۸,۳۰۴	۸۵۳,۸۷۲	۴۷۷,۴۴۵	(۷)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۴۵۶,۳۴۷	۸۲۹,۹۱۰	۴۹۵,۳۸۸	۷۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۲۵۴,۶۵۱	۱,۶۸۳,۷۸۲	۹۷۲,۸۳۳	۳۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۶۹,۲۲۴	۵۲۰,۰۶۴	۳۲۹,۳۱۲	۲۹
ماليات پرداختني	۱۱,۳۳۱	۸,۴۹۰	۳۱,۱۹۹	۳۳
سود سهام پرداختني	۲,۶۳۵	۰	۰	
تسهيلات مالي	۵۵,۶۹۴	۵۳,۱۱۴	۳۹,۹۴۸	۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۱۱	۰	۰	
	۷۳۹,۱۹۵	۵۸۱,۶۶۸	۴۰۰,۴۵۹	۲۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۳۹,۱۹۵	۵۸۱,۶۶۸	۴۰۰,۴۵۹	۲۷
جمع بدهي‌ها	۲,۹۹۳,۸۴۶	۲,۲۶۵,۴۵۰	۱,۳۷۳,۲۹۲	۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۲۱۲,۷۱۲	۲,۳۵۶,۵۶۰	۱,۴۴۲,۴۱۸	۳۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	۶۹,۰۰۹	۰	۶۹,۱۲۶
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	۶۹,۰۰۹	۰	۶۹,۱۲۶
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۶,۳۵۶		۲۶,۳۵۶
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۵۶	۰	۲۶,۳۵۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۵۶	۰	۲۶,۳۵۶
سود سهام مصوب									(۴,۳۷۲)		(۴,۳۷۲)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	۹۰,۹۹۳	۰	۹۱,۱۱۰

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۳۰,۳۹۱		۱۳۰,۳۹۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۱۳۰,۳۹۱		۱۳۰,۳۹۱
سود سهام مصوب									(۲,۶۳۵)		(۲,۶۳۵)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	۲۱۸,۷۴۹	۰	۲۱۸,۸۶۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۶۸,۷۵۵	(۲۲۱,۲۸۷)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶,۹۰۵)	(۳۶,۰۹۷)	۸۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۶۱,۸۵۰	(۲۵۷,۳۸۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۴۸۷)	(۴۷۶)	(۱,۴۷۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۰۰۰)	۲۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۴,۵۲۸	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲۱۰	۱۴۶	۴۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۳,۴۸۸	۳۴,۷۱۲	۱۴۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۳,۷۸۹)	(۹۴,۰۹۰)	۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۳۸,۰۶۱	(۳۵۱,۴۷۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۴۲۹,۵۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۲,۹۸۹)	(۳۹,۹۴۹)	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۱,۴۴۴)	(۸,۵۴۵)	(۳۴)
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	(۶۴,۴۳۳)	۳۸۱,۰۴۸	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲۷۳,۶۲۸	۲۹,۵۷۴	۸۲۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸۷,۱۲۵	۱۵۷,۵۵۱	۱۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۶۰,۷۵۳	۱۸۷,۱۲۵	۱۴۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
سامان تجارت تدبیر ایرانیان	سامان تجارت تدبیر ایرانیان	10320836036	محمود صادق پور	محمود صادق پور	0039916261	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
حافظ اندیشه ماد	حافظ اندیشه ماد	10320888370	سیدمجتبي سطوت	سیدمجتبي سطوت	0043296556	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
میراث راستین پارس	میراث راستین پارس	10320887629	رضا مقدم	رضا مقدم	0053764897	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
کاشفان نو اندیش پارس	کاشفان نو اندیش پارس	10320852329	امیر مؤمني	امیر مؤمني	0062005413	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
پیام آوران مدیریت ایرانیان	پیام آوران مدیریت ایرانیان	10320852333	میثم قمري	میثم قمري	2142121896	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله