اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: هليكوپتري پاسارگاد پرواز كيش	سرمایه ثبت شده: 2,220,000
نماد: پاسارگاد85	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 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 هليكوپتري پاسارگاد پرواز كيش

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت هليكوپتري پاسارگاد پرواز كيش (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 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5)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.

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. 6)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 اظهارنظر 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 مورد مندرج در بند 2 بخش مبناي اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت هليكوپتري پاسارگاد پرواز كيش (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 توضيحي 24، بر اساس برگ‌هاي تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي، بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1400 و 1401، جمعا مبلغ 377 ميليارد ريال مطالبه شده كه شركت نسبت به آن‌ها اعتراض نموده است. همچنين طبق يادداشت توضيحي 5-23، بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1401، مبلغ 91 ميليارد ريال بيشتر از مبلغ پرداختي مطالبه شده كه شركت نسبت به آن اعتراض نموده و براي سال 1402 و سال مالي مورد گزارش نيز مديريت شركت با اعتقاد به معافيت مالياتي فعاليت شركت، بدهي در حسابها لحاظ ننموده است. با توجه به مقررات مالياتي و همچنين سوابق مالياتي شركت، هر چند احتساب بدهي مالياتي در حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به رسيدگي و اعلام نظر قطعي سازمان امور مالياتي مي‌باشد.
6. 3)حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي ¬مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت هليكوپتري پاسارگاد پرواز كيش (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

7. 4)در خصوص آخرين وضعيت پيش پرداخت سرمايه اي (خريد هليكوپتر) توجه استفاده كنندگان از صورت هاي مالي را به موارد افشاء شده در يادداشت توضيحي 3-11 جلب مي نمايد.
مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 7)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره در پايان سال، طي يادداشت¬هاي توضيحي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، پس از انجام معامله، رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 8)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

27فروردين1404

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه رايمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1404/02/16 09:45:39
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign		1404/02/16 09:46:48

صورت سود و زيان

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	حسابرسی شده	

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	۴,۲۵۹,۵۹۵	۳,۷۱۷,۰۳۶	۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۱۱۷,۶۵۳)	(۲,۲۶۰,۵۸۹)	۶
سود(زیان) ناخالص	۲,۱۴۱,۹۴۲	۱,۴۵۶,۴۴۷	۴۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۸,۵۰۳)	(۳۷۴,۲۳۹)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۱۳,۳۵۵	۲۶۲,۶۹۴	۲۱۰
سایر هزینه‌ها	(۱۱۸,۷۰۲)	(۱۰۷,۰۱۱)	(۱۱)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۲۹۸,۰۹۲	۱,۲۳۷,۸۹۱	۸۶
هزینه های مالی	(۲,۲۰۳,۱۳۴)	(۱,۲۳۸,۴۹۲)	(۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳۰,۲۲۴	۴,۷۶۰	۸,۹۳۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۲۵,۱۸۲	۴,۱۵۹	۱۲,۵۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲۵,۱۸۲	۴,۱۵۹	۱۲,۵۲۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۲۵,۱۸۲	۴,۱۵۹	۱۲,۵۲۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۳۷	۶	۳,۸۵۰
سرمایه	۲,۲۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۰۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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(زیان) خالص	۵۲۵,۱۸۲	۴,۱۵۹	۱۲,۵۲۸
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	۵۲۵,۱۸۲	۴,۱۵۹	۱۲,۵۲۸

توضيحات

صورت وضعيت 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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹,۲۰۲,۷۱۰	۸,۲۵۷,۵۳۷	۳,۶۴۲,۴۹۰	۱۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۰۴	۴۰۸	۶۷۹	(۲۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹,۲۰۳,۰۱۴	۸,۲۵۷,۹۴۵	۳,۶۴۳,۱۶۹	۱۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۰۶,۶۵۶	۲۹۸,۲۶۸	۲۲۳,۱۶۳	۱۳۷
موجودي مواد و کالا	۸۰۶,۱۳۹	۵۳۸,۷۱۰	۲۵۳,۴۸۲	۵۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۴۱۶,۷۲۹	۲,۱۹۸,۹۷۳	۱,۲۲۲,۶۷۰	۵۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۷,۷۵۰	۳۴۲,۵۰۴	۳۷,۷۵۰	(۸۹)
موجودي نقد	۲۴۵,۸۵۹	۱۶۹,۳۷۸	۸۶,۷۱۲	۴۵
	۵,۲۱۳,۱۳۳	۳,۵۴۷,۸۳۳	۱,۸۲۳,۷۷۷	۴۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۲۱۳,۱۳۳	۳,۵۴۷,۸۳۳	۱,۸۲۳,۷۷۷	۴۷
جمع دارايي‌ها	۱۴,۴۱۶,۱۴۷	۱۱,۸۰۵,۷۷۸	۵,۴۶۶,۹۴۶	۲۲

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	
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۲۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۰۸
افزایش سرمایه در جریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۳,۰۰۷	۴۸۹	۴۸۹	۱۰,۷۴۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۴۲۰,۰۰۸	(۵۲,۶۵۶)	(۵۶,۸۱۴)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۱۹۳,۰۱۵	۶۶۷,۸۳۳	۶۶۳,۶۷۵	۵۲۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۶,۲۹۲,۷۹۲	۶,۳۶۸,۲۴۸	۲,۹۴۲,۷۹۷	(۱)
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۹۵,۶۳۶	۶۴,۸۱۴	۳۱,۶۳۶	۴۸
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۶,۳۸۸,۴۲۸	۶,۴۳۳,۰۶۲	۲,۹۷۴,۴۳۳	(۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۱,۷۴۴,۷۱۲	۱,۲۱۲,۶۲۳	۵۱۰,۹۳۱	۴۴
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۱,۳۵۶,۳۶۹	۲,۱۷۸,۰۵۱	۱,۰۰۲,۶۸۳	(۳۸)

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	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۳۳,۶۲۳	۱,۳۱۴,۲۰۹	۳۱۵,۲۲۴	(۴۴)
	۳,۸۳۴,۷۰۴	۴,۷۰۴,۸۸۳	۱,۸۲۸,۸۳۸	(۱۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۸۳۴,۷۰۴	۴,۷۰۴,۸۸۳	۱,۸۲۸,۸۳۸	(۱۸)
جمع بدهي‌ها	۱۰,۲۲۳,۱۲۲	۱۱,۱۳۷,۹۴۵	۴,۸۰۳,۲۷۱	(۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۴,۴۱۶,۱۴۷	۱۱,۸۰۵,۷۷۸	۵,۴۶۶,۹۴۶	۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸۹	۰	۰	۰	(۵۶,۸۱۵)	۰	۶۶۳,۶۷۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸۹	۰	۰	۰	(۵۶,۸۱۵)	۰	۶۶۳,۶۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴,۱۵۹		۴,۱۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۵۹	۰	۴,۱۵۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۵۹	۰	۴,۱۵۹
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
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸۹	۰	۰	۰	(۵۲,۶۵۶)	۰	۶۶۷,۸۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵۲۵,۱۸۲		۵۲۵,۱۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۵,۱۸۲	۰	۵۲۵,۱۸۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰									۱,۵۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۵۲,۵۱۸				(۵۲,۵۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۳,۰۰۷	۰	۰	۰	۴۲۰,۰۰۸	۰	۴,۱۹۳,۰۱۵

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۷۳۱,۴۰۳	۱,۹۳۱,۹۵۵	(۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۷۳۱,۴۰۳	۱,۹۳۱,۹۵۵	(۶۲)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۸۴۷,۴۷۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۷۷۵,۲۰۶)	(۴,۹۱۱,۶۲۰)	۴۳
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۱۴۰)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۱۸,۶۱۶	۲۰۰,۲۱۸	۵۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۴۹۹,۹۰۵)	--
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۲۲۴	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۹۵	۲,۵۸۸	(۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۰۹,۰۶۱)	(۵,۲۰۸,۴۹۵)	۸۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۲۲,۳۴۲	(۳,۲۷۶,۵۴۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲,۴۷۰,۰۰۰	۵,۰۹۹,۶۸۸	(۵۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۴۹۰,۷۹۰)	(۱,۱۱۸,۷۸۱)	(۲۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۰۷۹,۴۸۱)	(۶۱۸,۵۸۲)	(۲۳۶)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۰,۲۷۱)	۳,۳۶۲,۳۲۵	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۲,۰۷۱	۸۵,۷۸۵	(۷۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۶۹,۳۷۸	۸۶,۷۱۲	۹۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۴,۴۱۰	(۳,۱۱۹)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۴۵,۸۵۹	۱۶۹,۳۷۸	۴۵
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

مهدي شيرازي شايسته	مهدي شيرازي شايسته	0073165727	فاقد نماينده	فاقد نماينده			مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	10103810941	محمدرضا جوادیان حسيني	محمدرضا جوادیان حسيني	0032982348		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
سامان تجارت تدبير ايرانيان	سامان تجارت تدبير ايرانيان	10320836036	سامان زينالي	سامان زينالي	0077866568		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
مدبران تجارت ايرانيان	مدبران تجارت ايرانيان	10103164884	محمد رستين	محمد رستين	2181294887		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
نظم آوران شايسته	نظم آوران شايسته	10103705170	علي اكبر گلرو	علي اكبر گلرو	0043689371		نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
كاشفان نو انديش پارس	كاشفان نو انديش پارس	10320852329	مهدي شيرازي شايسته	مهدي شيرازي شايسته	0073165727		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله