اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات مالي بانک پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 520,020
نماد: پاسارگاد19	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
خدمات مالي بانک پاسارگاد

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شرکت خدمات مالي بانک پاسارگاد (سهامي‌خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 28 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 4)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 بااهميت 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. 5)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان 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 بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي 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 صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي 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 بااهميت 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 مباني اظهارنظر مشروط ، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت خدمات مالي بانک پاسارگاد (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 اسفند1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)طبق برگ تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي(موضوع يادداشت توضيحي 3-22)، جهت ماليات عملكرد سال 1401 مبلغ 13،101ميليون ريال مازاد بر ماليات ابرازي و پرداختي مطالبه شده كه به دليل اعتراض شركت نسبت به نحوه تشخيص، بدهي از اين بابت در حسابها منظور نشده است. هرچند احتساب بدهي جهت مازاد ماليات مورد مطالبه و اصلاح صورتهاي مالي از اين بابت حداقل به ميزان مبلغ مذكور و ماليات سال مالي مورد گزارش (با در نظر گرفتن تفاوت ماليات ابرازي و تشخيصي سنوات گذشته) ضروريست، ليكن تعيين ميزان قطعي تعديلات منوط به اعلام نظر مقامات ذيربط خواهد بود.

6. 3)حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت خدمات مالي بانک پاسارگاد (سهامي‌خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 6)زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 50 درصد سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوقالعاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميمگيري نمايد.

8. 7)توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به رعايت مفاد ماده 4 اساسنامه شركت، با توجه به سرمايه-گذاري هاي انجام شده به شرح يادداشت توضيحي 17 جلب مي¬نمايد.

9. 8)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته 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 ، انجام 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.

10. 9)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 28 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 (با درنظر گرفتن مورد مندرج در بند2مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

02اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	Mohammad Bagher Poursalehi [Sign]	982649	1404/02/09 08:16:01
شريک موسسه رايمند	Abbas Salek [Sign]	901854	1404/02/09 08:28:17
مدير موسسه رايمند	Majid Mohammadi [Sign]		1404/02/09 08:29:34

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	۳۲۹,۲۱۴	۲۸۶,۹۵۷	۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۶۴,۵۵۲)	(۱۲۲,۳۰۲)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	۱۶۴,۶۶۲	۱۶۴,۶۵۵	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۸,۹۸۵)	(۸۰,۴۷۷)	(۶۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۵,۶۷۷	۸۴,۱۷۸	(۵۸)
هزینه های مالی	(۹۳,۱۸۱)	(۱۱۴,۳۵۵)	۱۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۶۳,۹۹۳)	۲۳,۴۵۴	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۲۱,۴۹۷)	(۶,۷۲۳)	(۶,۱۶۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۲,۱۸۰)	(۴,۴۹۱)	(۳۹۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۴۳,۶۷۷)	(۱۱,۲۱۴)	(۳,۸۵۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۴۳,۶۷۷)	(۱۱,۲۱۴)	(۳,۸۵۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	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	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۸۵۳)	(۲۲)	(۳,۷۷۷)
سرمایه	۵۲۰,۰۲۰	۵۲۰,۰۲۰	۰
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	(۴۴۳,۶۷۷)	(۱۱,۲۱۴)	(۳,۸۵۶)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴۴۳,۶۷۷)	(۱۱,۲۱۴)	(۳,۸۵۶)
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	۲۳۰,۹۷۵	۲۳۴,۰۱۴	۲۲۵,۴۸۵	(۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۶	۶۱	۲۳	(۴۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۸۲۳,۴۶۱	۸۱۵,۷۶۷	--
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۳۱,۰۱۱	۱,۰۵۷,۵۳۶	۱,۰۴۱,۲۷۵	(۷۸)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۹۰۲	۱,۹۵۳	۱,۴۰۰	۴۹
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۸۷,۸۹۲	۹۲,۸۶۶	۳۷,۸۶۶	(۵)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۱	۳۵,۰۰۰	(۵۶)
موجودي نقد	۵۷,۱۱۲	۳۱,۱۲۹	۴۸,۳۲۸	۸۳

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	
	۱۸۲,۹۰۶	۲۰۵,۹۴۹	۱۲۲,۵۹۴	(۱۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۲۵,۸۰۱	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۰۸,۷۰۷	۲۰۵,۹۴۹	۱۲۲,۵۹۴	۱
جمع دارايي‌ها	۴۳۹,۷۱۸	۱,۲۶۳,۴۸۵	۱,۱۶۳,۸۶۹	(۶۵)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۲۰,۰۲۰	۵۲۰,۰۲۰	۵۲۰,۰۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲,۴۴۸	۱۲,۴۴۸	۱۲,۲۸۶	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۳۰۵,۳۳۵)	۱۳۸,۶۷۲	۱۸۰,۰۴۸	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۲۷,۱۳۳	۶۷۱,۱۴۰	۷۱۲,۳۵۴	(۶۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۳۵,۰۴۹	۹۳,۱۹۶	--
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹۵,۸۰۶	۵۰,۰۸۳	۲۶,۸۵۸	۹۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹۵,۸۰۶	۸۵,۱۳۲	۱۲۰,۰۵۴	۱۳
بدهي‌هاي جاري				

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	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰۸,۹۸۱	۵۰۵,۲۱۳	۳۲۳,۱۲۹	(۷۸)
ماليات پرداختني	۷,۷۹۸	۲,۰۰۰	۸,۳۳۲	۲۹۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۱۶,۷۷۹	۵۰۷,۲۱۳	۳۳۱,۴۶۱	(۷۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱۶,۷۷۹	۵۰۷,۲۱۳	۳۳۱,۴۶۱	(۷۷)
جمع بدهي‌ها	۲۱۲,۵۸۵	۵۹۲,۳۴۵	۴۵۱,۵۱۵	(۶۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۳۹,۷۱۸	۱,۲۶۳,۴۸۵	۱,۱۶۳,۸۶۹	(۶۵)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۲۰,۰۲۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۸۶	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۴۸	۰	۷۱۲,۳۵۴
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	۵۲۰,۰۲۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۸۶	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۴۸	۰	۷۱۲,۳۵۴
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۲۳۹		۳,۲۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۴۵۳)	۰	(۱۴,۴۵۳)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	(۱۱,۲۱۴)	۰	(۱۱,۲۱۴)
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	(۱۱,۲۱۴)	۰	(۱۱,۲۱۴)
سود سهام مصوب									(۳۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰)
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
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۶۲				(۱۶۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲۰,۰۲۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۴۸	۰	۰	۰	۱۳۸,۶۷۲	۰	۶۷۱,۱۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۴۴۳,۶۷۷)		(۴۴۳,۶۷۷)
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	(۴۴۳,۶۷۷)		(۴۴۳,۶۷۷)
سود سهام مصوب									(۳۳۰)		(۳۳۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲۰,۰۲۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۴۸	۰	۰	۰	(۳۰۵,۳۳۵)	۰	۲۲۷,۱۳۳

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۷۷,۱۸۲	۵۷,۴۱۴	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۶,۳۸۳)	(۱۰,۸۲۲)	(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۶۰,۷۹۹	۴۶,۵۹۲	۳۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳۸۵)	(۱۲,۱۶۷)	۹۷
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	۰	(۷۷)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۰,۰۳۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۵۶)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۴۵
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۶۵
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	۱۲,۰۹۴	۱۵,۹۰۵	(۲۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۳,۰۳۱	۷,۵۴۹	۷۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۱۹,۵۲۳	(۳۳,۷۹۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۸۰,۳۲۲	۱۲,۸۰۲	۱,۳۰۹
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۶,۴۵۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۷,۵۶۰)	۰	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۳۰)	(۳۰,۰۰۰)	۹۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵۴,۳۴۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۴۱۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۵,۹۸۲	(۱۷,۱۹۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۱,۱۳۰	۴۸,۳۲۷	(۳۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۷,۱۱۲	۳۱,۱۲۹	۸۳
معاملات غيرنقدي	۴,۸۷۳	۷,۶۹۴	(۳۷)
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
نوروز لطيفي	نوروز لطيفي	3962387821	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
سامان تجارت تدبير ايرانيان	سامان تجارت تدبير ايرانيان	10320836036	آرمان جوان شجاع واحد	آرمان جوان شجاع واحد	0062918095	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
سرمايه گذاري پارس آريان	سرمايه گذاري پارس آريان	10102347321	عزيزالله اسكندرفر	عزيزالله اسكندرفر	4030742361	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله