اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مديريت ساختماني آريان پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 190,000
نماد: پاسارگاد16	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
مديريت ساختماني آريان پاسارگاد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت مديريت ساختماني آريان پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 33 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند که بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين :
•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود که 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 کافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود از ادامه فعاليت باز بمانند.
•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشاء، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود.
همچنين، اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.
حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شرکت مديريت ساختماني آريان پاسارگاد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. همانگونه كه از صورت‌هاي مالي مستفاد مي گردد، منابع مالي مورد نياز جهت اجراي پروژه در جريان موسوم به منطقه 22 از محل تسهيلات مالي دريافتي تأمين گرديده و لذا با عنايت به تخصيص هزينه‌هاي مالي به عنوان بخشي از بهاي تمام شده پروژه، در تاريخ صورت وضعيت مالي حدود 70 درصد بهاي پروژه از تخصيص هزينه‌هاي مالي ناشي گرديده است. در اين ارتباط با عنايت به تغييرات در رويه شركت در سنوات متوالي و توقفات پروژه و در نبود اطلاعات و مدارک لازم در اين خصوص، تطبيق نحوه عمل شركت با استانداردهاي حسابداري مربوط و تعيين هر گونه آثار مالي احتمالي ناشي از آن، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مديريت ساختماني آريان پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. تأكيد برمطلب خاص

4- مفاد بندهاي 1-4 الي 3-4 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

پوشش بيمه اي دارايي‌ها

4-1- به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-11 و 3-17، دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي املاک و پروژه‌هاي درحريان ساخت از پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي باشد.

7. اسناد مالكيت دارايي‌ها

به شرح يادداشت توضيحي 4-17، اسناد مالكيت موجودي املاک تاكنون به نام شركت منتقل نگرديده است.

8. دعاوي حقوقي له شركت

دعاوي حقوقي له شركت بشرح يادداشت توضيحي 2-2-31 مطرح است، هيأت مديره شركت از اين بابت آثار مالي بااهميتي متصور نمي باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعايت اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه بشرح زير است:

مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 50 اساسنامه شركت درخصوص ترتيب تشكيل جلسات هيأت مديره (حداقل هر دو هفته يكبار).

10. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر قانوني.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه، معاملات مزبور و معاملات با ساير اشخاص وابسته در روال خاص معاملات فيمابين انجام شده است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 62 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (و با در نظر گرفتن موضوع مطروحه در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط) نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1404/01/20 14:01:31
شریک موسسه ایران مشهود	[Seyed Abbas Ismailzadeh [Sign	800052	1404/01/20 14:06:51
مدیر موسسه ایران مشهود	[Mohammad Reza Golchinpour [Sign		1404/01/20 14:08:25

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۵۸,۹۰۸	۹۲۳,۵۴۴	(۶۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۶,۴۰۷)	(۱۷۲,۴۰۲)	۷۳
سود (زیان) ناخالص	۳۱۲,۵۰۱	۷۵۱,۱۴۲	(۵۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۲۰۶)	(۳۱,۲۵۰)	(۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۷۳,۸۶۹	۳۲۹,۹۹۱	۱۶۵
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۱,۱۵۱,۱۶۴	۱,۰۴۹,۸۸۳	۱۰
هزینه‌های مالی	(۱,۱۲۰,۶۰۳)	(۱,۰۷۶,۶۰۰)	(۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷۰۲	۳۵,۲۱۲	(۹۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱,۲۶۳	(۱,۵۰۵)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۹,۷۱۲)	(۶,۳۴۱)	(۳۶۹)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۵۱	(۷,۸۴۶)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۵۵۱	(۷,۸۴۶)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸	(۴۱)	--
سرمایه	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۵۵۱	(۷,۸۴۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱,۵۵۱	(۷,۸۴۶)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۵,۶۱۰	۴۷,۹۱۷	۶,۰۹۸	(۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۹۶,۶۴۶	۱۹۶,۴۴۸	۱۹۶,۴۴۸	۰
دارایی‌های نامشهود	۷۶,۷۳۲	۷۲,۷۲۲	۲۶۷	۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۲۱۵,۰۰۵	۱,۰۲۷,۰۰۸	۹۷۲,۸۱۰	۱۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۳,۱۰۳	۳,۹۱۳	۳,۵۸۹	(۲۱)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۵۳۷,۰۹۶	۱,۳۴۸,۰۰۸	۱,۱۷۹,۲۱۲	۱۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۶,۴۲۵	۳۴,۷۷۸	۱۰۳,۱۸۴	(۲۴)
موجودی مواد و کالا	۱۸,۸۴۰,۵۷۷	۱۳,۹۱۶,۴۹۶	۱۰,۷۱۸,۴۷۰	۳۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۵۸,۸۶۷	۶۸۰,۳۶۹	۵۵۸,۹۵۸	۴۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۸,۹۶۱	۳۰۰,۷۹۴	۱۰۸,۴۶۹	(۹۱)
	۱۹,۸۴۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۲,۴۳۷	۱۱,۴۸۹,۰۸۱	۳۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۹,۸۴۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۲,۴۳۷	۱۱,۴۸۹,۰۸۱	۳۴
جمع دارایی‌ها	۲۱,۳۸۱,۹۲۶	۱۶,۱۸۰,۴۴۵	۱۲,۶۶۸,۲۹۳	۳۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۲,۶۲۴	۲۲,۶۲۴	۲۲,۶۲۵	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۱۰۷,۴۵۹	۱,۱۰۵,۹۰۸	۱,۲۲۳,۷۵۴	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۲۰,۰۸۳	۱,۲۱۸,۵۲۲	۱,۴۳۶,۲۷۹	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۴,۱۲۶	۱۰۲,۹۵۸	۰	(۵۷)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۴,۱۲۶	۱۰۲,۹۵۸	۰	(۵۷)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۵۵,۸۸۹	۵۷۶,۸۶۲	۵۳۱,۰۶۰	۳۱
مالیات پرداختنی	۲۶,۱۰۷	۱۴,۴۳۳	۱۵,۸۶۹	۸۱
سود سهام پرداختنی	۱۰۸,۹۰۰	۱۰۸,۹۰۰	۳۵,۵۰۰	۰
تسهیلات مالی	۱۹,۰۸۳,۴۴۰	۱۴,۰۳۷,۲۸۹	۱۰,۶۴۶,۸۳۸	۳۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۳,۲۸۱	۳۱,۴۷۱	۲,۶۴۷	۱۰۳
	۲۰,۰۱۷,۷۱۷	۱۴,۷۵۸,۹۵۵	۱۱,۲۳۱,۹۱۴	۳۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۰,۰۱۷,۷۱۷	۱۴,۷۵۸,۹۵۵	۱۱,۲۳۱,۹۱۴	۳۶
جمع بدهی‌ها	۲۰,۰۶۱,۸۴۳	۱۴,۸۶۱,۹۱۳	۱۱,۲۳۱,۹۱۴	۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۱,۲۸۱,۹۲۶	۱۶,۱۸۰,۴۴۵	۱۲,۶۶۸,۲۹۳	۳۳

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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۱,۳۰۴,۴۲۳	۰	۱,۵۱۷,۰۴۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۶۶۹)	۰	(۸۰,۶۶۹)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۱,۲۲۳,۷۵۴	۰	۱,۴۳۶,۳۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۷,۸۴۶)		(۷,۸۴۶)
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 مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۴۶)	۰	(۷,۸۴۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۴۶)	۰	(۷,۸۴۶)
سود سهام مصوب									(۱۱۰,۰۰۰)		(۱۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰

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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۱,۱۰۵,۹۰۸	۰	۱,۳۱۸,۵۳۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱,۵۵۱		۱,۵۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۱	۰	۱,۵۵۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۱,۱۰۷,۴۵۹	۰	۱,۳۳۰,۰۸۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۳۳,۳۴۶)	۱۱۶,۰۵۷	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸,۰۳۸)	(۷,۷۷۸)	(۱۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۵۱,۳۸۴)	۱۰۸,۲۷۹	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۰۳۱)	(۴۰۶)	(۱۵۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت های 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۰۳۱)	(۴۰۶)	(۱۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵۲,۴۱۵)	۱۰۷,۸۷۳	--
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	۱۷,۶۷۸,۲۲۵	۱۳,۳۷۹,۵۳۷	۲۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳,۲۷۹,۵۳۸)	(۹,۱۲۳,۰۲۶)	(۴۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۴۲۸,۱۰۴)	(۴,۲۳۵,۴۵۹)	(۵)
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
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۳۶,۶۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۹,۴۱۷)	(۱۵,۵۴۸)	(۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸۱,۸۳۳)	۹۲,۳۲۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰۰,۷۹۳	۱۰۸,۴۶۹	۸۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸,۹۶۱	۲۰۰,۷۹۴	(۹۱)
معاملات غیرنقدی	۴,۶۷۶	۶۵,۷۰۶	(۹۳)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	10103810941	کاظم مکرم	کاظم مکرم	2754159320	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
سرمایه گذاري پارس آریان	سرمایه گذاري پارس آریان	10102347321	امیرحسین بهرامیان	امیرحسین بهرامیان	2219132579	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
لیزینگ پاسارگاد	لیزینگ پاسارگاد	10102822636	محسن معلمیان	محسن معلمیان	0491191881	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
محمدکریم افراشته	محمدکریم افراشته	1285850394	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله