اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات ارزي و صرافي پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 1,500,000
نماد: پاسارگاد12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
خدمات ارزي و صرافي پاسارگاد

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي شركت خدمات ارزي و صرافي دي (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 بهمن 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورت‌هاي 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 صورت‌هاي 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 به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي 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 صورت‌هاي 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 اظهار نظر 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 صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر 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 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

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت خدمات ارزي و صرافي پاسارگاد (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

5. 2) حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از خدمات ارزي و صرافي پاسارگاد (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، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

6. 3)به شرح يادداشت توضيحي 1-21، بابت ماليات بر ارزش افزوده سالهاي 1399 و 1400 در مجموع مبلغ 435 ميليارد ريال اصل و 433 ميليارد ريال جريمه مطالبه شده است. بابت سنوات قبل از سال 1400 و سال هاي مزبور در حدود مبلغ447 ميليارد ريال بدهي در حسابها شناسايي شده است. شركت به برگ هاي تشخيص صادره اعتراض نموده كه موضوع در هيئت هاي حل اختلاف مالياتي در حال رسيدگي ميباشد. تعيين بدهي هاي قطعي شركت منوط به تكميل رسيدگي ها و صدور آراي هيئت هاي مزبور خواهد بود. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 6)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

6-1- در اجراي ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 29 اساسنامه، عليرغم ارسال يک نسخه از مصوبه مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 20 آبان 1402 جهت صدور مجوز ثبت در اداره ثبت شركت ها، تا اين تاريخ مصوبه مزبور در مرجع مذكور به ثبت نرسيده است.

6-2- مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه در خصوص ارسال نسخه اي از حدود اختيارات مدير عامل به مرجع ثبت شركت ها.

6-3- مفاد ماده 36 اساسنامه مبني بر تاييد اعضا هيات مديره توسط بانک مركزي.

6-4- مفاد ماده 38 اساسنامه صرافي ها مبني بر معرفي دو برابر ظرفيت پست هاي بلاتصدي هيات مديره حداقل سه ماه قبل از برگزاري مجمع عمومي جهت تاييد صلاحيت به بانک مركزي.

6-5- مفاد ماده 83 اساسنامه مبني بر نگهداري كليه وجوه متعلق به صرافي نزد بانک ها و موسسات اعتباري صرفا به نام صرافي (در خصوص موجودي ارزي نزد كارگزاران خارجي)

8. 7)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در پايان سال، طي يادداشت¬هاي توضيحي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، با كسب مجوز از هيئت مديره و با شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري، 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.

9. 8)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 72 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، نظر 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.

10. 9)موارد عدم رعايت اصلاحيه دستورالعمل اجرايي تأسيس، فعاليت و نظارت بر صرافي‌ها مصوب 16 آبان 1402 شوراي پول و اعتبار به شرح زير است:

9-1- مفاد ماده 12 دستورالعمل، مبني بر حداقل سرمايه لازم در صرافي نوع دوم با سطح فعاليت سوم به مبلغ دو هزار ميليارد ريال.

9-2- مفاد ماده 23 مبني بر اعلام نرخ هاي خريد و فروش برخي از ارزها و مسكوكات گران بهاي ضرب شده توسط بانک مركزي و ساير اطلاعاتي كه توسط بانک مركزي اعلام خواهد شد و اجازه نامه فعاليت در تارنماي اطلاعات شركت.

11. 10)مفاد بخشنامه 167547 مورخ 16/05/1397 دستورالعمل خريد و فروش ارز در شبكه صرافي‌هاي مجاز در خصوص فروش حواله‌هاي ارزي خريداري شده ظرف مدت سه روز كاري در بعضي موارد رعايت نشده است.

12. 11)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1403/03/01 15:10:45
مدیر موسسه رایمند	[Majid Mohammadi [Sign		1403/03/01 15:13:04

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۷۷,۳۱۰,۲۵۰	۲۵۵,۴۵۴,۳۶۱	(۳۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷۵,۸۱۹,۳۹۵)	(۲۵۳,۹۴۱,۶۲۴)	۳۱
سود(زیان) ناخالص	۱,۴۹۰,۸۵۵	۱,۵۱۲,۷۳۷	(۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۷,۱۵۹)	(۱۳۶,۰۸۲)	(۶۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۰,۲۰۵	۲۱,۵۰۹	۱۳۳
سایر هزینه‌ها	(۹,۳۱۹)	(۶۳,۷۵۸)	۸۵
سود(زیان) عملیاتی	۱,۳۰۴,۵۸۲	۱,۳۳۴,۴۰۶	(۲)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۳۱۲	۷,۶۸۱	۴۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۱۵,۸۹۴	۱,۳۴۲,۰۸۷	(۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۲۶,۱۴۷)	(۲۸۶,۴۳۳)	(۱۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۸۹,۷۴۷	۱,۰۵۵,۶۵۴	(۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۸۹,۷۴۷	۱,۰۵۵,۶۵۴	(۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۶۰	۲,۱۱۱	(۶۹)
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۹۸۹,۷۴۷	۱,۰۵۵,۶۵۴	(۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۹۸۹,۷۴۷	۱,۰۵۵,۶۵۴	(۶)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۸۸۶,۷۶۴	۲,۱۲۵	۲,۱۲۴	۸۸,۶۸۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۸۸۶,۸۶۵	۲,۲۲۶	۲,۲۲۵	۸۴,۶۶۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱۰۱	۴	۲۲	۲,۴۲۵
موجودي مواد و کالا	۱,۶۸۸,۹۶۱	۱,۱۴۰,۵۶۳	۵۸۸,۷۷۸	۴۸
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۲,۶۲۳	۱۰,۵۱۹	۱۹,۷۰۱	۲۰
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹۷۰,۹۶۸	۱,۴۳۸,۸۸۵	۸۳۲,۱۱۵	(۳۳)
	۲,۶۷۲,۶۵۳	۲,۵۸۹,۹۷۱	۱,۴۴۰,۶۱۶	۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۶۷۲,۶۵۳	۲,۵۸۹,۹۷۱	۱,۴۴۰,۶۱۶	۳
جمع داراييها	۴,۵۵۹,۵۱۸	۳,۵۹۲,۱۹۷	۱,۴۴۲,۸۴۱	۷۶
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۹,۴۸۷	۵۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۵	۹۹
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۸۲۷,۷۸۴	۱,۱۸۷,۵۲۴	۲۴۷,۹۰۵	۵۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۴۲۷,۲۷۱	۱,۷۳۷,۵۲۴	۷۸۱,۸۷۰	۹۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۶,۹۰۴	۱۶,۷۶۸	۱۰,۳۸۶	۶۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۶,۹۰۴	۱۶,۷۶۸	۱۰,۳۸۶	۶۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۶۱,۶۹۷	۵۵۱,۹۸۸	۵۴۲,۳۹۸	۳۸
ماليات پرداختني	۳۴۳,۶۴۶	۲۸۵,۹۱۷	۱۰۸,۱۸۷	۲۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۱۰۵,۳۴۳	۸۳۷,۹۰۵	۶۵۰,۵۸۵	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۱۰۵,۳۴۳	۸۳۷,۹۰۵	۶۵۰,۵۸۵	۳۲
جمع بدهي‌ها	۱,۱۳۲,۲۴۷	۸۵۴,۶۷۳	۶۶۰,۹۷۱	۳۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۵۵۹,۵۱۸	۲,۵۹۲,۱۹۷	۱,۴۴۲,۸۴۱	۷۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۶۵	۰	۰	۰	۲۴۷,۹۰۵	۰	۷۸۱,۸۷۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۶۵	۰	۰	۰	۲۴۷,۹۰۵	۰	۷۸۱,۸۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۰۵۵,۶۵۴		۱,۰۵۵,۶۵۴
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۵,۶۵۴	۰	۱,۰۵۵,۶۵۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۵,۶۵۴	۰	۱,۰۵۵,۶۵۴
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
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					۱۶,۰۳۵				(۱۶,۰۳۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۷,۵۲۴	۰	۱,۷۳۷,۵۲۴

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹۸۹,۷۴۷		۹۸۹,۷۴۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۹۸۹,۷۴۷		۹۸۹,۷۴۷
سود سهام مصوب									(۳۰۰,۰۰۰)		(۳۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
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					۴۹,۴۸۷				(۴۹,۴۸۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۹,۴۸۷	۰	۰	۰	۱,۸۲۷,۷۸۴	۰	۳,۴۲۷,۲۷۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۷۰۵,۲۵۷	۸۰۸,۵۵۴	۱۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۶۸,۴۱۷)	(۱۰۸,۷۰۲)	(۱۴۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغيير
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۴۳۶,۸۴۰	۶۹۹,۸۵۲	۱۰۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۱۶,۰۶۵)	(۷۶۳)	(۲۱۱,۷۰۴)
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	۰	۰	۰
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۱,۳۰۸	۷,۶۸۱	۴۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۰۴,۷۵۷)	۶,۹۱۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۶۷,۹۱۷)	۷۰۶,۷۷۰	--
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۶۷,۹۱۷)	۶۰۶,۷۷۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۴۳۸,۸۸۵	۸۳۲,۱۱۵	۷۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹۷۰,۹۶۸	۱,۴۳۸,۸۸۵	(۳۳)
معاملات غيرنقدي	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
جواد سروري	جواد سروري	0035317426	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
بانک پاسارگاد	بانک پاسارگاد	10102946956	محمدامير داود	محمدامير داود	0047121998	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	10103223273	مصطفي عزيزي	مصطفي عزيزي	0030094097	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	10103810941	محمدرضا جوادیان حسيني	محمدرضا جوادیان حسيني	0032982348	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله