اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: آریان7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (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	لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت ليزينگ ماشين آلات و تجهيزات پاسارگاد (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 38، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 8)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. 9)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 مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ليزينگ ماشين آلات و تجهيزات پاسارگاد (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)بابت ماليات عملكرد سنوات 1400 و 1401 در حدود 462,739 ميليون ريال اصل و 97,359 ميليون ريال جريمه علاوه بر بدهي هاي شناسايي شده، مطالبه گرديده كه شركت به آن معترض بوده و موضوع در هيئت هاي حل اختلاف مالياتي در دست پيگيري است. بابت ماليات ارزش افزوده سنوات 1394 لغايت 1396 و 1398 درحدود 201,901 ميليون ريال اصل و 205,899 ميليون ريال جرائم مطالبه شده كه شركت به آن معترض بوده كه در مراجع مالياتي درحال رسيدگي است. اگرچه تعديلاتي بابت موارد فوق در حسابها ضروري است لكن تعيين ميزان آن در شرايط فعلي امكانپذير نمي باشد.

6. 3)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 شركت ليزينگ ماشين آلات و تجهيزات 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 نظرمشروط، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 4)بر اساس آخرين مكاتبات انجام شده، از سوي بانک مرکزي مجوز فعاليت شرکت به مدت شش ماه تا 10 خرداد 1401 تمديد گرديده است. بعلاوه بر عدم اعطاي هر گونه تسهيلات جديد توسط شرکت، حل و فصل مشکلات حقوقي و مالياتي، انجام اقدامات مقتضي توسط بانک پاسارگاد و شرکت ليزينگ ماشين آلات و تجهيزات پاسارگاد جهت انحلال شرکت و ارسال صورت جلسات ناظر طي مهلت زماني اعلام شده تاکيد گرديده است. عليرغم برخي اقدامات انجام شده و مکاتبات با بانک مرکزي، مجوز فعاليت شرکت تا تاريخ اين گزارش تمديد نشده است. اين موارد نشان مي دهد که ابهامي با اهميت در توانايي شرکت به ادامه فعاليت وجود دارد. مديريت معتقد است تداوم فعاليت در شرايط فعلي به صلاح شرکت خواهد بود. برنامه هاي آتي مديريت جهت برون رفت از شرايط فعلي در يادداشت توضيحي 1-2-1 افشا شده است. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين مؤسسه تأثيري نداشته است.

8. 5)توجه استفاده کنندگان از صورتهاي مالي را به 6 فقره دعوي حقوقي مطروحه عليه شرکت که در يادداشت توضيحي 3-37 افشا شد، جلب مي نمايد. مفاد اين بند بر نتيجه گيري اين مؤسسه تاثيري نداشته است.

9. 6)مانده حساب ساير دارايي ها مربوط به املاک تمليکي به مبلغ دفتري 456,888 ميليون ريال مربوط به 18 فقره املاک تمليک شده در سنوات قبل بوده که 8 فقره از املاک مذکور به بهاي تمام شده 210,644 ميليون ريال با وجود انتقال اسناد مالکيت به نام شرکت، داراي معارض بوده است. (موضوع يادداشت توضيحي 17) مفاد اين بند بر نتيجه گيري اين مؤسسه تاثيري نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. 7)صورتهاي مالي شرکت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 19 ارديبهشت 1403 حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 10)مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ارسال يک نسخه از تمامي صورت جلسات مجامع سالهاي 1399 لغايت 1402 و نيز تعيين سمت اعضاء هيئت مديره به مرجع ثبت شرکت ها و مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب در موعد مقرر رعايت نشده است.

12. 11)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-36، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره طي صورتهاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره پس از انجام معامله، و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري، رعايت 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 52 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 (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 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.

14. 13)الزامات رعايت قوانين و مقررات بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران در شرکت هاي ليزينگ (واسپاري) در چارچوب چک ليست ابلاغي اداره نظارت بر مؤسسات پولي غيربانکي، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. عليرغم عدم تمديد مجوز فعاليت (موضوع ماده 1) به شرح بند 6 اين گزارش، به استثناي مفاد ماده 42 در خصوص تخصيص حداقل 85 درصد از منابع در اختيار شرکت به عمليات ليزينگ، مفاد ماده 43 در خصوص حداکثر مجموع مانده تسهيلات اعطائي به هر مشتري به ميزان 5 درصد مجموع حقوق صاحبان سهام (مربوط به سنوات قبل) و عدم انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه جديد ابلاغي شرکت هاي ليزينگ (واسپاري) توسط بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نکرده است.

06اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي رايمند و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رايمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1404/04/21 14:51:43
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign		1404/04/21 14:52:55

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۱۹۹	۷۷,۷۴۳	(۸۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	(۲۶,۹۰۵)	--
سود (زیان) ناخالص	۸,۱۹۹	۵۰,۸۳۷	(۸۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۲,۰۶۴)	(۱۳۶,۲۰۱)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۳۹۸	۶۹,۹۸۶	(۹۵)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲۰۰,۴۶۷)	(۱۵,۳۷۸)	(۱,۲۰۴)
هزینه هاي مالي(غیرعملیاتي)	(۱۶۰,۸۱۰)	(۴۴,۵۷۱)	(۲۶۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۱۹۷,۷۲۴	۱۷۴,۲۸۳	۱۳
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۶۳,۵۵۳)	۱۱۴,۳۳۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۶۳,۵۵۳)	۱۱۴,۳۳۴	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۶۳,۵۵۳)	۱۱۴,۳۳۴	--
سود (زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	(۲,۰۰۵)	(۱۵۴)	(۱,۲۰۲)
غيرعملياتي (ريال)	۳۶۹	۱,۲۹۷	(۷۲)
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۱,۶۳۶)	۱,۱۴۳	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زيان) پايه هر سهم	(۱,۶۳۶)	۱,۱۴۳	--
سود (زيان) خالص هر سهم- ريال	(۱,۶۳۶)	۱,۱۴۳	--
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زيان) خالص	(۱۶۳,۵۵۳)	۱۱۴,۳۳۴	--
ساير اقلام سود و زيان جامع:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ماليات مربوط به ساير اقلام سود و زيان جامع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود (زيان) جامع سال	(۱۶۳,۵۵۳)	۱۱۴,۳۳۴	--

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۸,۳۸۸	۴۷,۱۶۰	۴۵,۸۳۴	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۴,۴۶۰	۱۱,۰۵۵	۱۱,۶۹۸	(۶۲)
دارايي‌هاي نامشهود	۴۴۶	۳۲۵	۳۲۵	۳۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۶۰,۳۶۴	۵۶۲,۲۷۸	۳۹۳,۴۰۸	۴۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۲۳۴	۵,۰۸۱	۱,۳۲۳	(۷)
ساير دارايي‌ها	۴۵۶,۹۳۶	۴۷۲,۶۶۰	۲۲۸,۵۹۷	۱۰۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۰۷۱,۸۲۸	۱,۰۹۸,۵۵۹	۶۸۱,۱۸۵	۵۷
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۷,۲۴۴	۲۶,۹۸۳	۱۱,۷۶۳	۲۱۷
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۷,۰۹۹	۶۸,۲۰۲	۱۶۵,۶۰۵	(۴۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۳	۱۵۰,۹۸۰	--
موجودي نقد	۷۳۴	۵,۳۵۲	۵۳,۹۶۷	(۹۹)
	۱۲۵,۰۷۷	۱۰۰,۵۴۰	۳۸۲,۳۱۵	(۶۷)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۳,۶۰۰	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲۸,۶۷۷	۱۰۰,۵۴۰	۳۸۲,۳۱۵	(۶۶)
جمع دارايي‌ها	۱,۲۰۰,۵۰۵	۱,۱۹۹,۰۹۹	۱,۰۶۳,۵۰۰	۱۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	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	۴۹۳,۵۴۵	۶۶۳,۹۹۸	۵۶۹,۶۶۴	(۱۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶۰۳,۵۴۵	۷۷۳,۹۹۸	۶۷۹,۶۶۴	(۱۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۲,۸۹۲	۲۵,۵۷۳	۲۱,۰۰۶	۵۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۲,۸۹۲	۲۵,۵۷۳	۲۱,۰۰۶	۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱,۶۲۳	۱۱,۸۱۲	۳۸,۱۲۲	(۴۳)
ماليات پرداختني	۰	۱۸,۹۳۲	۴۷,۲۴۰	--
سود سهام پرداختني	۵۲,۱۰۰	۴۵,۲۰۰	۲۵,۲۰۰	۱۰۷
تسهيلات مالي	۴۹۰,۳۴۵	۳۲۳,۵۸۴	۲۵۲,۲۶۸	۹۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۶۴,۰۶۸	۳۹۹,۵۲۸	۳۶۲,۸۳۰	۵۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۶۴,۰۶۸	۳۹۹,۵۲۸	۳۶۲,۸۳۰	۵۵
جمع بدهي‌ها	۵۹۶,۹۶۰	۴۲۵,۱۰۱	۳۸۳,۸۳۶	۵۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۲۰۰,۵۰۵	۱,۱۹۹,۰۹۹	۱,۰۶۳,۵۰۰	۱۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱۶,۳۵۵	۰	۹۲۶,۳۵۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۶,۶۹۱)	۰	(۲۴۶,۶۹۱)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۶۹,۶۶۴	۰	۶۷۹,۶۶۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۹,۳۶۵		۶۹,۳۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۹۶۹	۰	۴۴,۹۶۹
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۳۳۴	۰	۱۱۴,۳۳۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۳۳۴	۰	۱۱۴,۳۳۴

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
سود تقسیمي									(۲۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۶۳,۹۹۸	۰	۷۷۳,۹۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۶۳,۵۵۳)		(۱۶۳,۵۵۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۳,۵۵۳)	۰	(۱۶۳,۵۵۳)
سود تقسیمي									(۶,۹۰۰)		(۶,۹۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۳,۵۴۵	۰	۶۰۳,۵۴۵

صورت جریان های نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۱۴,۰۹۳)	(۷۰,۲۱۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۸,۹۳۲)	(۳۶,۴۶۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۳۳,۰۲۵)	(۱۰۶,۶۷۷)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۳۴۰)	(۲,۵۱۲)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۱۵۰)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹۹,۰۰۰	۹۸,۶۷۵	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۹۲,۲۱۴)	(۷۷,۳۴۲)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۲۱,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶,۰۹۴	۱۲,۶۵۴	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۷۰۰)	(۱۰,۶۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳,۳۹۳	۳,۳۹۳	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۱,۴۸۷	۳۳,۲۸۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۴,۵۷۰	۵۷,۵۴۸	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۸,۴۵۵)	(۴۹,۱۲۹)	--
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 (غيرعملياتي)	۱,۱۰۶,۴۰۸	۳۴۲,۱۵۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	(۸۶۶,۳۹۱)	(۲۵۲,۲۶۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	(۱۶۶,۱۸۰)	(۸۹,۳۶۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	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	۷۳,۸۳۷	۵۱۴	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴,۶۱۸)	(۴۸,۶۱۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۳۵۲	۵۳,۹۶۷	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۳۴	۵,۳۵۲	
معاملات غيرنقدي	۸۴,۵۷۱	۱۷۲,۵۵۱	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
.....			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	10103223273	تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	10103223273	رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	10103810941	گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	گروه ارزش آفرينان پاسارگاد	10103810941	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
سرمايه گذاري پارس آريان	سرمايه گذاري پارس آريان	10102347321	سرمايه گذاري پارس آريان	سرمايه گذاري پارس آريان	10102347321	عضو هيئت مديره	غير موظف			بله
رضا اوحدي	رضا اوحدي	4132426009	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	حسابداري	بله