اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مادر تخصصي نسيم سلامت پاسارگاد	سرمایه ثبت شده: 15,000,000
نماد: آریان15	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 — مادر تخصصي نسيم سلامت پاسارگاد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت مادر تخصصي نسيم سلامت پاسارگاد (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي 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 ١ الي 41 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، هيأت 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي كروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت ، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرسي مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان 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 شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

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 حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

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

آخرين وضعيت پروژه ها

3-1- اطلاعات مربوط به آخرين پيش بيني‌هاي انجام شده در خصوص منابع لازم و تاريخ بهره برداري پروژه‌هاي گروه به تفصيل در يادداشت توضيحي 1-1-1-12 افشا گرديده است. با عنايت به تطويل مدت زمان اجرايي پروژه‌ها نسبت به پيش بيني‌ها، مخارج اجرايي با افزايش قابل ملاحظه همراه بوده است. بازيافت مخارج انجام شده و توجيه اقتصادي طرح‌ها، منوط به تأمين مالي كامل (بر اساس آخرين بازنگري سرمايه گذاري طرح) و به موقع جهت تكميل پروژه‌ها و اجتناب از تحميل و تخصيص بيشتر هزينه‌هاي مالي و عدم تأخير مجدد خواهد بود.

6. وضعيت سرمايه گذاري‌ها

شركت در سنوات گذشته اقدام به پرداخت مبلغ 270 ميليارد ريال جهت سرمايه گذاري در 6/30 درصد سهام شركت فراتخصصي پرديس ژن فن آوري دانا نموده است. همچنين در اين ارتباط طبق توافق انجام شده مبلغ 250 ميليارد ريال نيز به نيابت شركت مزبور جهت خريد تجهيزات آزمايشگاهي ازخارج از كشوربه هيأت امناي صرفه جويي ارزي پرداخت شده است. ليكن تاكنون شركت مزبور موفق به دستيابي به اهداف از پيش تعيين شده نگرديده است. پيگيري‌ها در ارتباط با ساماندهي شركت توسط مديريت در جريان است.

7. وضعيت مالياتي

سازمان امورماليا‌تي در خصوص كليه ماليات‌هاي سنوات قبل مبالغي را به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 31 و 1-3-39 از گروه مطالبه نموده كه براساس برآوردهاي مديريت ذخاير لازم محاسبه و در صورت‌هاي مالي منعكس شده است. مديريت شركت معتقد است با توجه به ميزان رعايت قوانين و مقررات مالياتي و اعتراضات صورت گرفته، بدهي با اهميتي مازاد بر مبالغ منعكس در صورت‌هاي مالي، براي شركت متصور نمي باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير مي‌باشد:
6-1- عليرغم انتخاب اعضاي حقوقي هيأت مديره در جلسه مورخ 1402/02/10 مجمع عمومي عادي صاحبان سهام، نمايندگان اعضاي انتخاب شده تاكنون معرفي نشده اند و راهبري شركت تا پايان سال مالي توسط نمايندگان سابق انجام شده است.
9. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانوني.
10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-38، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است.
مضافا به نظر اين موسسه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات فيمابين شركت‌هاي گروه و وابسته صورت گرفته است.
11. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه 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 بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

02اردیبهشت1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1404/03/05 15:02:27
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza Golchinpour [[Sign		1404/03/05 15:10:22

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	۲,۲۱۷,۷۸۷	۴۰۷,۳۷۴	۴۴۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲,۲۱۷,۷۸۷	۴۰۷,۳۷۴	۴۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۰,۱۱۶)	(۱۱۵,۸۹۴)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۴,۳۸۴	۱۳۹,۶۴۱	۱۱
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۲۱۲,۰۵۵	۴۳۱,۱۲۱	۴۱۳
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۸,۹۰۰	۵۰۸,۱۷۰	(۸۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۸۰,۹۵۵	۹۳۹,۲۹۱	۱۴۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۱,۲۶۶)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۳۹,۶۸۹	۹۳۹,۲۹۱	۱۳۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۳۹,۶۸۹	۹۳۹,۲۹۱	۱۳۸
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	۱۴۹	۶۳	۱۳۷
سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	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	۲,۲۳۹,۶۸۹	۹۳۹,۲۹۱	۱۳۸
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۲,۲۳۹,۶۸۹	۹۳۹,۲۹۱	۱۳۸
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۵۱,۳۳۰	۸۸۳,۲۰۸	۱,۵۹۹,۴۴۰	(۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶۳,۰۱۶	۳,۰۱۶	۳,۰۷۵	۱,۹۸۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۴,۱۴۸,۳۳۸	۳۹,۵۸۳,۰۷۱	۱۳,۷۷۹,۵۵۰	۱۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۵۰	۲,۳۶۰	۴,۷۰۰	(۸۵)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۵,۰۶۳,۰۳۴	۴۰,۴۷۱,۶۵۵	۱۵,۳۸۶,۷۶۵	۱۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۵,۸۲۸	۱۵,۲۰۰	۱۱,۸۰۸	۴
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۵۳۷,۰۶۲	۷۴۴,۵۶۶	۳۹۴,۰۸۰	۲۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۸۲۵,۳۲۴	۴۵,۰۰۰	--
موجودي نقد	۳۳,۴۹۴	۲۴,۹۵۳	۷۴,۸۵۴	۳۴

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	
	۲,۵۸۶,۳۸۴	۱,۶۱۰,۰۴۳	۵۲۵,۷۴۲	۶۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۵۸۶,۳۸۴	۱,۶۱۰,۰۴۳	۵۲۵,۷۴۲	۶۱
جمع دارايي‌ها	۴۷,۶۴۹,۴۱۸	۴۲,۰۸۱,۶۹۸	۱۵,۹۱۲,۵۰۷	۱۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲۸,۵۵۲,۳۷۵	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۱۳
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰۵,۷۵۹	۹۲,۷۵۹	۴۵,۷۹۴	۱۲۲
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	۳,۶۶۵,۶۷۹	۱,۶۳۲,۹۹۰	۷۸۷,۶۶۴	۱۲۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۷,۴۲۳,۸۱۳	۴۲,۰۰۵,۷۴۹	۱۵,۸۳۳,۴۵۸	۱۳
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	۲۸,۱۸۶	۱۸,۲۱۴	۱۱,۴۹۴	۵۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۸,۱۸۶	۱۸,۲۱۴	۱۱,۴۹۴	۵۵

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰۳,۴۱۹	۵۷,۷۳۵	۶۷,۵۵۵	۷۹
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۹۴,۰۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۹۷,۴۱۹	۵۷,۷۳۵	۶۷,۵۵۵	۲۴۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۹۷,۴۱۹	۵۷,۷۳۵	۶۷,۵۵۵	۲۴۲
جمع بدهي‌ها	۲۲۵,۶۰۵	۷۵,۹۴۹	۷۹,۰۴۹	۱۹۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۷,۶۴۹,۴۱۸	۴۲,۰۸۱,۶۹۸	۱۵,۹۱۲,۵۰۷	۱۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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 كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۹۴	۰	۰	۰	۷۸۷,۶۶۴	۰	۱۵,۸۳۳,۴۵۸
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	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۹۴	۰	۰	۰	۷۸۷,۶۶۴	۰	۱۵,۸۳۳,۴۵۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹۳۹,۲۹۱		۹۳۹,۲۹۱

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
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	۹۳۹,۲۹۱	۰	۹۳۹,۲۹۱
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	۹۳۹,۲۹۱	۰	۹۳۹,۲۹۱
سود سهام مصوب									(۴۷,۰۰۰)		(۴۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۲۵,۲۸۰,۰۰۰
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					۴۶,۹۶۵				(۴۶,۹۶۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۹۲,۷۵۹	۰	۰	۰	۱,۶۳۲,۹۹۰	۰	۴۲,۰۰۵,۷۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۲۳۹,۶۸۹		۲,۲۳۹,۶۸۹
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	۲,۲۳۹,۶۸۹	۰	۲,۲۳۹,۶۸۹
سود سهام مصوب									(۹۴,۰۰۰)		(۹۴,۰۰۰)

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
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۳,۲۷۲,۳۷۵									۳,۲۷۲,۳۷۵
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					۱۱۳,۰۰۰				(۱۱۳,۰۰۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۲,۳۷۵	۰	۰	۲۰۵,۷۵۹	۰	۰	۰	۳,۶۶۵,۶۷۹	۰	۴۷,۴۲۳,۸۱۳

صورت جريان‌هاي نقدي

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴,۰۲۶,۰۷۴)	(۲۴,۳۹۳,۱۰۵)	۸۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۲۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴,۰۲۶,۵۹۴)	(۲۴,۳۹۳,۱۰۵)	۸۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۵۶۴)	(۱۰۹,۴۷۲)	۹۸
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	(۶۰,۰۰۰)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱,۲۵۵,۳۲۴	۳,۴۷۰,۰۰۰	(۶۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۳۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۰,۳۲۴)	۹۰
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۷۶۲,۷۶۰	(۸۸۹,۷۹۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۲۶۳,۸۳۴)	(۲۵,۲۸۲,۹۰۱)	۸۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۳,۲۷۲,۳۷۵	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	(۸۷)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۴۷,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۲۷۲,۳۷۵	۲۵,۲۳۳,۰۰۰	(۸۷)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸,۵۴۱	(۴۹,۹۰۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۴,۹۵۳	۷۴,۸۵۴	(۶۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۳,۴۹۴	۲۴,۹۵۳	۳۴
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۲۹۶,۵۴۹	--
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

گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	10103810941	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد	10103810941	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف		بله
بیمه پاسارگاد	بیمه پاسارگاد	10103270201	بیمه پاسارگاد	بیمه پاسارگاد	10103270201	عضو هیئت مدیره	غیر موظف		بله
سرمایه گذاري پارس آریان	سرمایه گذاري پارس آریان	10102347321	سرمایه گذاري پارس آریان	سرمایه گذاري پارس آریان	10102347321	عضو هیئت مدیره	غیر موظف		بله
تامین آتیه سرمایه انساني پاسارگاد	تامین آتیه سرمایه انساني پاسارگاد	10103223273	تامین آتیه سرمایه انساني پاسارگاد	تامین آتیه سرمایه انساني پاسارگاد	10103223273	عضو هیئت مدیره	غیر موظف		بله
تامین مسکن گروه مالي پاسارگاد	تامین مسکن گروه مالي پاسارگاد	10103907350	تامین مسکن گروه مالي پاسارگاد	تامین مسکن گروه مالي پاسارگاد	10103907350	مدیر عامل	موظف		بله