

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۵
۲- صورت های مالی :	
الف- صورت خلاصه اجزا تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب- صورت سود و زیان	۲
پ- صورت وضعیت مالی	۳
ت- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
ث- صورت جریان های نقدی	۵
ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۲۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ بخش مبانی اظهار نظر مشروط ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ، و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- شرکت فاقد سیستم مدون و یکپارچه انبار و حسابداری پیمانکاری می باشد . لذا از این بابت گزارشات جامع عملکرد پروژه ها ، صورت ریز رسید ها و حواله های مواد و مصالح مصرفی، مبانی و مستندات تعیین درصد پیشرفت کار و برآورد مخارج آتی تکمیل کار ، مبانی نحوه تمرکز و تسهیم مناسب مخارج بین مراکز هزینه و هزینه های عمومی و اداری ، گزارشات لازم در خصوص مقایسه برآورد اولیه به عمل آمده ، نسبت به هزینه های تکمیل پروژه خاتمه نیافته و جداول مربوط به پیشرفت فیزیکی و ریالی پروژه به این مؤسسه ارائه نشده است . به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات کافی ، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این مؤسسه فراهم نگردیده است .

۳- بخشی از عملیات دریافت و پرداخت وجوه نقد شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، علی رغم وجود حساب های بانکی مجزا به نام شرکت ، از طریق حساب اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی ۲۵) صورت گرفته است . با توجه به مراتب فوق ، نحوه و چگونگی تسویه و صحت طبقه بندی انجام شده از این بابت مشخص نبوده ، ضمن آنکه به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک لازم ، تعیین آثار مالی ناشی از نحوه عمل مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش نیز برای این مؤسسه میسر نگردیده است .

۴- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی ، درخصوص افشای مناسب اقلام مندرج در صورت های مالی به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۴-۱- افشای میزان وصول و تسویه مانده های موجود در سرفصل پیش پرداخت ها و دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها در دوره آتی و پیش دریافت ها (تا تاریخ تایید صورتهای مالی).

۴-۲- ارائه اطلاعات در مورد نوع ، ماهیت و مراحل فعالیت های انجام شده (از جمله درصد پیشرفت پروژه).

۴-۳- ارائه جدول زمان بندی اجرای پروژه و دلایل تاخیر در اجرا و همچنین جدول مقایسه ای عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه .

۴-۴- افشای خرید مواد و کالا به تفکیک تامین کنندگان و اقلام مقایسه ای .

دفتر مرکزی: یزد خیابان فرخی، کوچه شهید معینی (دادگستری)، بن بست فتوحی، پلاک ۴۸ کد پستی: ۸۹۱۳۸۱۵۷۸۶ تلفن: ۰۳۵۳۶۲۷۰۵۵۸

دفتر تهران: بستارخان، خیابان باقرخان پلاک ۹۴، طبقه ۵، واحد ۱۹ کد پستی: ۱۴۴۱۶۳۳۵۵۴ تلفن: ۰۲۱۶۶۹۴۸۴۸۵

✉ radmohaseb@gmail.com

www.radmohaseb.ir

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۱)

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

۵- شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل استهلاك دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۰) به طور کامل در دفاتر شناسایی نموده است. همچنین صورت ریز دارایی های ثابت شامل مشخصات، بهای تمام شده و ارزش دفتری، به این مؤسسه ارائه نشده است. لذا با توجه مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۲.۹۲۴ میلیون ریال برگ قطعی صادره شده است که شرکت از این بابت مبلغ ۶۸۹ میلیون ریال بدهی شناسایی نموده است. در صورت اصلاح حساب ها از این بابت هر یک از سرفصل های سود انباشته و مالیات پرداختنی به مبلغ ۲.۲۳۵ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت. همچنین شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی مبلغ ۱.۱۳۴ بدهی در حساب ها منظور نموده است. لذا از بابت مالیات های عملکرد و ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش، با توجه به روند تشخیص مالیات طی سنوات قبل از سوی سازمان امور مالیاتی، تعدیل حساب ها ضروریست. لیکن تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم، منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۷- تأییدیه های درخواستی در خصوص بانک سپه شعبه ۱۷ شهر یورو بانک سینا شعبه چمران و و سرفصل دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به مبلغ ۱۲.۲۶۶ میلیون ریال، (یادداشت توضیحی ۱۵) و سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها به مبلغ ۵۶.۵۳۳ میلیون ریال، (یادداشت توضیحی ۱۸) تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است. این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۸- شرایط و امکان نظارت این مؤسسه بر شمارش و انبارگردانی موجودی های مواد و کالا (یادداشت توضیحی ۱۴) به نحو مقتضی، فراهم نگردیده است. این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم که در صورت رفع محدودیت مزبور، بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، را تعیین نماید.

۹- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

۱۰- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱۱۶.۳۹۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۰) از پوشش بیمه ای برخوردار نیست. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش

(۲)

دفتر مرکزی: یزد خیابان فرخی، کوچه شهید معینی (دادگستری)، بن بست فتوحی، پلاک ۴۸ کد پستی: ۸۹۱۳۸۱۵۷۸۶ تلفن: ۰۳۵۳۶۲۷۰۵۵۸
دفتر تهران: ستارخان، خیابان باقرخان پلاک ۹۴، طبقه ۵، واحد ۱۹ کد پستی: ۱۴۴۱۶۳۳۵۵۴ تلفن: ۰۲۱۶۶۹۲۸۴۸۵
(حسابداران رسمی)

✉ radmohaseb@gmail.com

www.radmohaseb.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- ❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- ❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- ❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- ❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش

دفتر مرکزی: یزد خیابان فرخی، کوچه شهید معینی (دادگستری)، بن بست فتوحی، پلاک ۴۸ کد پستی: ۰۳۵۳۶۲۷۰۵۵۸ تلفن: ۰۳۵۳۶۲۷۰۵۵۸

دفتر تهران: ستارخان، خیابان باقرخان پلاک ۹۴، طبقه ۵، واحد ۱۹ کد پستی: ۰۲۱۶۶۹۴۸۴۸۵ تلفن: ۰۲۱۶۶۹۴۸۴۸۵

✉ radmohaseb@gmail.com

www.radmohaseb.ir

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۳-۱- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر صدور اوراق سهام و تهیه دفتر سهام و به تبع آن مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون مزبور مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

۱۳-۲- مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۲۵ اساسنامه شرکت در خصوص ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره و تنظیم صورتهای مالی جهت آن ها.

۱۳-۳- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه ای از آن به اداره ثبت شرکتها جهت درج در روزنامه رسمی.

۱۳-۴- مفاد مواد ۸۹، ۱۰۶ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه در خصوص تصویب صورت های مالی، ظرف مهلت مقرر در اساسنامه و ارسال به اداره ثبت شرکتها.

۱۳-۵- مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص احتساب یک بیستم از سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- تا تاریخ تهیه این گزارش، هیئت مدیره شرکت، گزارش موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این مؤسسه ارائه نکرده است.

گزارش

مؤسسه حسابرسی
راد محاسب ایساتیس
(حسابداران رسمی)

(۴)

دفتر مرکزی: یزد خیابان فرخی، کوچه شهید معینی (دادگستری)، بن بست فتوحی، پلاک ۴۸ کد پستی: ۸۹۱۳۸۱۵۷۸۶ تلفن: ۰۳۵۳۶۲۷۰۵۵۸

دفتر تهران: ستارخان، خیابان باقرخان پلاک ۹۴، طبقه ۵، واحد ۱۹ کد پستی: ۱۴۴۱۶۳۳۵۴۴ تلفن: ۰۲۱۶۶۹۴۸۴۸۵

✉ radmohaseb@gmail.com

www.radmohaseb.ir



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۹ مهر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی راد محاسب ایساتیس

(حسابداران رسمی)

محمد روحانی

اکبر رضایی پندری

(شماره عضویت ۹۶۲۳۶۰)

(شماره عضویت ۹۷۲۵۶۷)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت ساختمانی، تأسیساتی و راهسازی
پردیس عمارت یزد



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۷	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای محمدرضا آقائی بنادکوکي
	رئیس هیات مدیره	خانم زهرا قهرمانی
	نایب رئیس هیئت مدیره	خانم فاطمه قهرمانی



آدرس: یزد، بلوار جانباز، کوچه پمپ بنزین (ساختمان احسان) کدپستی: ۸۹۴۷۱۵۵۶۴۱

تلفن: ۰۳۵ - ۳۷۲۰۴۳۲۳ همراه: ۰۹۱۳۲۵۱۸۰۹۱

شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۳۰۵,۵۰۴,۲۷۶,۹۶۰	۱۵۰,۶۰۰,۱۵۱,۰۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷۹,۷۹۸,۸۴۷,۶۳۴)	(۱۴۶,۰۳۵,۲۳۳,۷۰۵)
سود ناخالص	۲۵,۷۰۵,۴۲۹,۳۲۶	۴,۵۶۴,۹۱۷,۳۷۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۷,۵۸۶,۵۷۹,۶۸۹)	(۶,۷۴۷,۹۱۵,۰۴۷)
سود (زیان) عملیاتی	۸,۱۱۸,۸۴۹,۶۳۷	۲,۱۸۲,۹۹۷,۶۷۴
هزینه های مالی	(۲,۶۴۸,۴۶۴,۰۶۲)	(۱,۲۲۲,۲۷۱,۹۰۰)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۰۱,۶۰۳,۶۶۰	۱,۵۳۷,۷۸۶,۶۱۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات	۵,۶۷۱,۹۸۹,۲۳۵	(۱,۸۶۷,۴۸۲,۹۶۲)
هزینه مالیات بر درآمد		
سال جاری	(۱,۱۳۴,۳۹۷,۸۴۷)	(۶۸۹,۸۵۸,۸۰۸)
سال های قبل	-	(۲,۰۶۳,۴۶۰,۷۷۹)
سود (زیان) خالص	۴,۵۳۷,۵۹۱,۳۸۸	(۴,۶۲۰,۸۰۳,۵۴۹)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

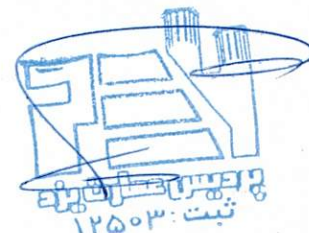
یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۱۶,۳۹۹,۱۷۴,۳۲۶
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۳۱,۷۷۰,۱۸۴
سایر دارایی ها	۱۲	۴۰۱,۰۵۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱۶,۹۳۱,۹۹۴,۵۱۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۳	۲۶,۷۷۰,۲۸۰,۶۵۶
سرمایه ایمن در جریان پیشرفت	۱۴	۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۹۲,۱۵۶,۹۷۷,۰۰۸
موجودی نقد	۱۶	۳۴,۹۴۲,۷۹۸,۸۵۵
جمع دارایی های جاری		۲۳۲,۳۷۰,۰۵۶,۵۱۹
جمع دارایی ها		۳۴۹,۳۰۲,۰۵۱,۰۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۱,۹۶۲,۷۵۲,۰۶۹)
جمع حقوق مالکانه		۲۲,۵۷۴,۸۳۹,۳۱۹
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۲۴۸,۴۴۷,۴۰۷,۱۰۷
مالیات پرداختنی	۱۹	۱,۱۳۴,۳۹۷,۸۴۷
تسهیلات مالی	۲۰	۲۳,۱۸۷,۷۲۶,۶۹۳
پیش دریافت ها	۲۱	۵۳,۹۵۷,۶۸۰,۰۶۳
جمع بدهی های جاری		۳۲۶,۷۲۷,۲۱۱,۷۱۰
جمع بدهی ها		۳۲۶,۷۲۷,۲۱۱,۷۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۴۹,۳۰۲,۰۵۱,۰۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
سرمایه	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۰۵۰,۴۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱		
سود خالص گزارش در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۶۹۵,۹۷۴,۴۵۱	۶۹۵,۹۷۴,۴۵۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲)	-	(۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰)
(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	(۴,۶۲۰,۸۰۲,۵۴۹)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۲,۷۵۲,۰۶۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲		
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	۴,۵۳۷,۵۹۱,۳۸۸
افزایش سرمایه	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۴,۸۳۹,۳۱۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پردیس عمارت بزد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴,۱۴۳,۲۲۱,۷۲۳	۹۱,۴۸۵,۱۹۶,۹۹۲	۲۳
(۱۳,۰۶۴,۷۳۰)	(۶۸۹,۸۵۸,۸۰۸) ✓	
۴,۱۳۰,۱۵۶,۹۹۳	۹۰,۷۹۵,۳۳۸,۱۸۴	
(۱۲,۶۶۳,۹۱۸,۵۳۳) ✓	(۱۰۵,۹۳۸,۰۲۵,۷۲۴) ✓	
-	(۷۲,۲۳۰,۱۸۴) ✓	
-	۶۰۷,۳۵۰,۰۰۰ ✓	
۱,۱۷۳,۹۵۶,۶۱۲	۱۹۴,۶۰۳,۶۶۰ /	
(۱۱,۴۸۹,۹۶۱,۹۲۱)	(۱۰۵,۲۰۸,۲۹۲,۲۴۸) /	
(۷,۳۵۹,۸۰۴,۹۲۸)	(۱۴,۴۱۲,۹۵۴,۰۶۴)	
	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ /	
۶,۵۳۰,۳۵۳,۳۲۰ /	۲۴,۹۸۰,۳۸۶,۲۴۰ /	
-	(۱۰,۱۷۷,۲۷۲,۱۹۷) ✓	
(۱,۲۲۲,۲۷۱,۹۰۰) /	(۲,۶۴۸,۴۶۴,۰۶۲) /	
۵,۳۰۸,۰۸۱,۴۲۰	۳۱,۶۵۴,۶۴۹,۹۸۱	
(۲,۰۵۱,۷۲۳,۵۰۸)	۱۷,۲۴۱,۶۹۵,۹۱۷	
۱۹,۷۵۲,۸۲۶,۴۴۶	۱۷,۷۰۱,۰۰۰,۹۳۸	
۱۷,۷۰۱,۱۰۲,۹۳۸	۳۴,۹۴۲,۷۹۸,۸۵۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

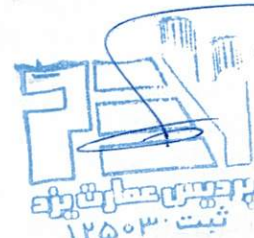
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature.

۵

Handwritten signature.



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پردیس عمارت یزد به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۳۰۲۷۷ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۲۵۰۳ و در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت استان یزد، شهرستان یزد، کوی امیرالمومنین، کوچه گلاب، کوچه لسان الصدق، طبقه اول به کد پستی ۸۹۱۶۹۸۴۶۱۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت های شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد :
انجام امور ساختمانی، راهسازی، تاسیساتی و کلیه امور مربوط به آن، انجام پروژه های فولادی و بتنی و انجام شبکه های آب و فاضلاب و تاسیسات ساختمان می باشد.
فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش انجام امور ساختمانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی سال بشرح زیر می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹	۱۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشند، وجود نداشته است.
- ۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، لازم الاجرا از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ که به نظر هیئت مدیره اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری میشود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه های قابل اتکا برآورد
کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد
۳-۲-۱- فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی میشود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا
میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.
درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال میباشد که با توجه به میزان درصد پیشرفت پیمان محاسبه گردیده است.
میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به
۳-۲-۲- برآورد کل مخارج پیمان تعیین میشود.



شرکت پردیس عمارت بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳ مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر الف مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است. ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان هاجداگانه امکان پذیر است. و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است. می باشد.

۳-۳ مخارج تامین مالی

مخارج تامین در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی واجد شرایط است

۳-۴ دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن برمیگردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک میشود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی میگردد.

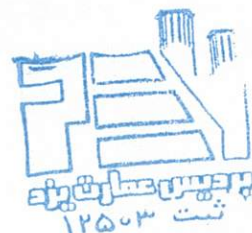
۳-۴-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ابزار آلات	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۳ برای دارایی های ثابت که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از امدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۵ دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.



شرکت پردیس عمارت بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد به اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش تک تک اقلام/گروه های مشابه ارزشیابی میشود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۳-۷- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت نسبت به کارکرد محاسبه و در پایان هر سال پرداخت میشود بدین لحاظ از این بابت ذخیره محاسبه و در حساب ها منظور نشده است.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- براساس بررسی های به عمل آمده بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیندها و رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- هیات مدیره شرکت طی سال از برآوردها و رویدادها و استانداردهای معمول و متعارف و جاری حسابداری استفاده نموده است و هیچ گونه برآورد خاصی یا ویژه ای خارج از روال متعارف بکار نبسته است.



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۰,۶۰۰,۱۵۱,۰۷۸	۳۰۵,۵۰۴,۲۷۶,۹۶۰	درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری
۱۵۰,۶۰۰,۱۵۱,۰۷۸	۳۰۵,۵۰۴,۲۷۶,۹۶۰	

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی مربوط به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
درصدنسبت به کل	درآمدعملیاتی	درصدنسبت به کل
۰٪	۰	۵۷٪
۵۴٪	۸۰,۶۷۲,۹۴۶,۲۸۷	۲۱٪
۱۰٪	۱۴,۴۱۲,۷۳۵,۳۸۸	۱٪
۳۶٪	۵۴,۵۹۷,۱۸۹,۴۰۳	۲۱٪
۱٪	۹۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۰٪
۱۰۰	۱۵۰,۶۰۰,۱۵۱,۰۷۸	۱۰۰
		۳۰۵,۵۰۴,۲۷۶,۹۶۰

۵-۲-جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص
۳٪	۸٪	۲۵,۷۰۵,۴۲۹,۳۲۶
		۲۷۹,۷۹۸,۸۴۷,۶۳۴
		۲۵,۷۰۵,۴۲۹,۳۲۶
		۲۷۹,۷۹۸,۸۴۷,۶۳۴
		۳۰۵,۵۰۴,۲۷۶,۹۶۰
		۳۰۵,۵۰۴,۲۷۶,۹۶۰



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	.	مواد و مصالح مصرفی
۳۲,۹۴۹,۴۲۱,۴۵۲	۳۶,۵۶۳,۴۴۱,۴۹۸	دستمزد مستقیم
۱۱۳,۰۸۵,۸۱۲,۲۵۳	۲۴۳,۲۳۵,۴۰۶,۱۳۶	سربار
۱۴۶,۰۳۵,۲۳۳,۷۰۵	۲۷۹,۷۹۸,۸۴۷,۶۳۴	

۶-۱ هزینه دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	۱۸,۶۰۰,۴۱۶,۸۷۴	۲۲,۲۷۴,۱۱۸,۸۵۷	هزینه حقوق و دستمزد
.	.	۶,۰۷۴,۸۰۳,۴۳۸	۶,۲۴۹,۹۹۰,۷۷۰	بیمه سهم کارفرما
.	.	۲,۷۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۱,۹۳۱,۸۷۰	فوق العاده مسکن و خواروبار
.	.	۳,۵۸۰,۹۰۱,۰۰۰	۴۵۷,۴۰۰,۰۰۰	بن کارگری
.	.	۶۵۲,۲۰۰,۰۴۷	.	بازخريد سنوات خدمت کارکنان
.	.	۱,۳۰۴,۴۰۰,۰۹۳	.	عیدی و پاداش
۱۷,۶۹۶,۹۶۲,۲۱۴	۶۵,۸۹۱,۲۵۰,۰۸۳	.	.	هزینه ارائه خدمات
۸۹,۱۲۱,۰۵۰,۰۴۹	۱۳۳,۸۶۹,۱۰۳,۴۴۴	.	.	هزینه مواد ، مصالح
۴۵۲,۷۳۵,۵۴۱	۳,۵۰۵,۷۵۹,۰۵۷	.	.	هزینه استهلاک تجهیزات
۶۱۶,۷۴۵,۹۳۱	۳,۸۲۴,۴۷۴,۰۰۰	.	.	هزینه حمل
۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	هزینه اجاره محل
۷۲۲,۴۱۳,۰۰۰	۴,۱۸۸,۸۸۷,۲۰۰	.	.	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۲,۱۵۹,۴۰۲,۹۸۰	۴,۱۲۲,۳۴۷,۵۵۶	.	.	پذیرایی و آبدارخانه
۱,۴۴۰,۵۰۲,۵۳۸	۲۷,۲۴۷,۵۸۴,۷۹۶	.	.	سایر
۱۱۳,۰۸۵,۸۱۲,۲۵۳	۲۴۳,۲۳۵,۴۰۶,۱۳۶	۳۲,۹۴۹,۴۲۱,۴۵۲	۳۶,۵۶۳,۴۴۱,۴۹۸	



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۵,۵۶۸,۵۲۹,۷۱۵	هزینه حقوق و دستمزد
.	۱,۵۶۲,۴۹۷,۶۹۳	بیمه سهم کارفرما
.	۱,۸۹۵,۴۸۲,۹۶۸	فوق العاده مسکن و خواروبار
.	۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	بن کارگری
۲۱۳,۶۴۷,۵۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰ ✓	هزینه شرکت در مناقصه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابداری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۴۹۹,۸۵۰ /	حق الزحمه خرید خدمات
۸۹۶,۱۸۵,۶۲۲	۲,۳۶۳,۳۶۶,۱۷۲	هزینه کارمزد خدمات بانکی
-	۱,۸۷۷,۰۲۴,۲۳۵	هزینه ثبتی
۵,۳۸۸,۰۸۱,۹۰۶	۳,۷۳۱,۸۲۹,۰۵۷	سایر
۶,۷۴۷,۹۱۵,۰۴۷	۱۷,۵۸۶,۵۷۹,۶۸۹	

(مبالغ به ریال)

۸- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۶,۲۶۷,۵۲۲	۱۲۴,۷۳۴,۴۵۱	هزینه جریمه دیر کرد وامها
۱,۲۲۲,۲۷۱,۹۰۰	۲,۵۲۳,۷۲۹,۶۱۱	هزینه سود وام های دریافتی
۱,۲۲۲,۲۷۱,۹۰۰	۲,۶۴۸,۴۶۴,۰۶۲	

(مبالغ به ریال)

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۷۳,۹۵۶,۶۱۲	۱۹۴,۶۰۳,۶۶۰	سود سپرده های بانکی
۳۶۳,۸۳۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۵۳۷,۷۸۶,۶۱۲	۲۰۱,۶۰۳,۶۶۰	



شرکت پودیس عمارت بود (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		دارایی های در جریان تکمیل		جمع		وسائط نقلیه		اثاث و منمویات		ابزار آلات		ماشین آلات و تجهیزات		بهای تمام شده :
جمع														
۱,۷۷۵,۳۵۶,۵۰۰	-	۱,۷۷۵,۳۵۶,۵۰۰	۰	۲۶۵,۰۹۷,۸۹۸	۸۹۷,۸۴۱,۳۳۱	۶۱۳,۳۱۷,۲۷۱	۱۰,۳۸۱,۲۰۲,۸۹۸	۱۴۰۱	در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال
۱۲,۶۳۹,۹۱۸,۵۳۳	۲,۰۳۷,۵۱۳,۵۳۳	۱۰,۶۰۲,۴۰۵,۰۰۰	۰	۲۴۵,۲۰۲,۱۰۲	۰	۱۰,۳۸۱,۲۰۲,۸۹۸	۱۰,۳۸۱,۲۰۲,۸۹۸	۱۴۰۱	در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال
۱۴,۳۲۹,۱۷۵,۰۳۳	۲,۰۳۷,۵۱۳,۵۳۳	۱۲,۴۰۱,۶۶۱,۵۰۰	۰	۵۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۸۴۱,۳۳۱	۱۰,۹۹۳,۵۲۰,۳۶۹	۱۰,۹۹۳,۵۲۰,۳۶۹	۱۴۰۱	در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال
۱۰,۵۹۳,۸۰۲,۵۷۲۴	۵۳,۸۴۲,۴۱۱,۴۵۸	۵۳,۰۹۵,۶۱۴,۲۶۶	۱۴,۷۹۱,۷۰۱,۰۵۵	۳,۵۵۶,۱۹۳,۲۱۱	۰	۳۳,۷۴۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱	در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال
۱۲,۰۳۷۷,۲۰۰,۷۵۷	۵۵,۸۷۹,۹۲۴,۹۹۱	۴۹,۷۰۵,۵۷۴,۷۱۱	۱۴,۷۹۱,۷۰۱,۰۵۵	۴,۰۶۶,۴۹۳,۲۱۱	۸۹۷,۸۴۱,۳۳۱	۴۴,۷۴۱,۲۴۰,۲۶۹	۴۴,۷۴۱,۲۴۰,۲۶۹	۱۴۰۱	در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۷۲,۳۶۷,۳۷۴	-	۴۷۲,۳۶۷,۳۷۴	-	۱۹,۵۳۱,۸۳۳	-	۴۵۲,۷۳۵,۵۴۱	۴۵۲,۷۳۵,۵۴۱	۱۴۰۱	در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	استهلاک	مانده در پایان سال
۴۷۲,۳۶۷,۳۷۴	-	۴۷۲,۳۶۷,۳۷۴	-	۱۹,۵۳۱,۸۳۳	-	۴۵۲,۷۳۵,۵۴۱	۴۵۲,۷۳۵,۵۴۱	۱۴۰۱	در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	استهلاک	مانده در پایان سال
۳,۵۰۵,۷۵۹,۰۵۷	-	۳,۵۰۵,۷۵۹,۰۵۷	-	-	-	۳,۵۰۵,۷۵۹,۰۵۷	۳,۵۰۵,۷۵۹,۰۵۷	۱۴۰۱	در ابتدای سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال
۳,۹۷۸,۰۲۶,۲۳۱	-	۳,۹۷۸,۰۲۶,۲۳۱	-	۱۹,۵۳۱,۸۳۳	-	۳,۹۵۸,۴۹۴,۵۹۸	۳,۹۵۸,۴۹۴,۵۹۸	۱۴۰۱	در ابتدای سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال
۱۱۶,۳۹۹,۱۷۴,۳۲۶	۵۵,۸۷۹,۹۲۴,۹۹۱	۴۵,۷۳۷,۵۴۸,۲۸۰	۱۴,۷۹۱,۷۰۱,۰۵۵	۴,۰۴۶,۹۶۱,۳۷۸	۸۹۷,۸۴۱,۳۳۱	۴۰,۷۸۲,۷۴۵,۶۷۱	۴۰,۷۸۲,۷۴۵,۶۷۱	۱۴۰۱	در ابتدای سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال
۱۳,۹۶۶,۹۰۷,۵۵۹	۲,۰۳۷,۵۱۳,۵۳۳	۱۱,۹۲۹,۳۹۴,۱۲۶	۰	۴۹,۰۷۶,۸۱۶۷	۸۹۷,۸۴۱,۳۳۱	۱۰,۵۴۰,۷۸۴,۷۲۸	۱۰,۵۴۰,۷۸۴,۷۲۸	۱۴۰۱	در ابتدای سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال	۱۴۰۲	مانده در پایان سال

۱-۱-۱- اداری دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و غیره می باشد.

۱-۱-۲- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید کارآ برابید وانت و آریسان می باشد.

۱-۱-۳- افزایش اثاثه بابت خرید دستگاه کامپیوتری، دستگاه کپی و لب تاب می باشد.

۱-۱-۴- افزایش تجهیزات بابت خرید بیل، دیزل ژنراتور و لوگو و کانکس و ... می باشد.

۱-۱-۵- افزایش دارایی های ثابت در جریان تکمیل بابت گچ کاری، آسانسور و خرید درب و پنجره می باشد.



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	حق الامتیاز خدمات عمومی
۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۰,۰۰۰
-	-
۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۰,۰۰۰
۷۲,۲۲۰,۱۸۴	۷۲,۲۲۰,۱۸۴
۱۳۱,۷۷۰,۱۸۴	۱۳۱,۷۷۰,۱۸۴
-	-
-	-
-	-
-	-
۱۳۱,۷۷۰,۱۸۴	۱۳۱,۷۷۰,۱۸۴
۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۰,۰۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱ افزایش دارائی های نامشهود به دلیل خرید لایسنس نرم افزار از پگاه سیستم و خرید نرم افزار کارما از شرکت نرم افزاری خورشید می باشد.



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۰۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۰۵۰,۰۰۰

سپرده های بلند مدت نزد بانکها-بانک شهر

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۸۲۳,۲۰۷,۰۰۰	.
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۶,۸۷۳,۰۰۰	۶۲۶,۸۷۳,۰۰۰
۱۵,۵۷۴,۸۸۶	۱,۶۲۸,۷۱۴,۸۷۰
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۷۲,۷۵۰,۰۰۰
.	۱,۷۴۵,۸۴۹,۰۰۰
.	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۵۰۹,۳۹۴,۰۰۰
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۶,۶۹۹,۷۸۶
۱۰,۳۰۹,۶۵۴,۸۸۶	۲۶,۷۷۰,۲۸۰,۶۵۶

حسن عسکری و شجاعی - آرماتور بند

منصور نورزهی

محمد نکویی - کناف گستر آریا

حسین منتظری - اسپرلوس

پگاه سیستم PSP

پیش پرداخت بیمه

اجاره

مهدی دهقان - تابلو برق

شرکت سوله سازی طاق کسری

کرامت اشرف - انارک

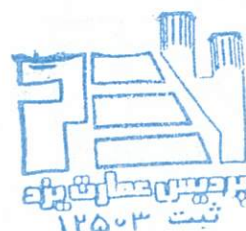
جهان درکوپر - سید مجتبی انسانیت

مجید مشایخی

شرکت سوله آرا استیل یزد

سایر

۱۳-۱-تاتاریخ تایید صورت های مالی پیش پرداخت ها تماما تبدیل به خرید کالا و خدمات شده است .



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیمان در جریان پیشرفت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیمان در جریان	۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱- پیمان در جریان پیشرفت شامل مصالح پای کار در پایان سال می باشد.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری:		
حسابهای دریافتنی	۱۵,۶۵۴,۲۷۷,۶۴۶	۳۷,۲۳۲,۷۰۴,۲۸۹
سایر دریافتنی ها:		
حسابهای دریافتنی	۷۶,۵۰۲,۶۹۹,۳۶۲	۶۵,۵۷۸,۳۴۱,۴۴۷
	۹۲,۱۵۶,۹۷۷,۰۰۸	۱۰۲,۸۱۱,۰۴۵,۷۳۶

۱۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
رامین کلهری	۳,۳۴۷,۲۳۳,۰۰۰	۳,۳۴۷,۲۳۳,۰۰۰
سازمان انرژی اتمی	۱۲,۲۶۶,۰۱۴,۶۴۶	-
شرکت گاز استان یزد	۴۱,۰۳۰,۰۰۰	-
PSP پگاه سیستم	-	۲۳,۸۷۶,۹۱۶,۶۸۷
سیمان تجارت مهریز	-	۸,۵۵۴,۶۰۲
	۱۵,۶۵۴,۲۷۷,۶۴۶	۳۷,۲۳۲,۷۰۴,۲۸۹

رامین کلهری

سازمان انرژی اتمی

شرکت گاز استان یزد

PSP پگاه سیستم

سیمان تجارت مهریز



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲ سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰,۱۲۹,۳۳۳,۸۴۴	۳۴,۸۵۲,۹۰۷,۵۳۲	جاری سهامداران
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق پرداختنی
۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳,۷۲۹,۴۳۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۱۴,۸۷۵,۷۱۱,۷۶۰	۱۶,۱۰۹,۸۲۳,۱۵۸	سپرده حسن انجام کار پروژه ها
۹,۳۵۸,۶۲۰,۷۲۳	۱۸,۸۴۶,۲۳۹,۲۴۱	سپرده بیمه
-	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتبی آقایی
۲۰۴,۱۷۵,۱۲۰	-	سازمان تامین اجتماعی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودיעه اجاره
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	وام ضروری کارکنان
۶۵,۵۷۸,۳۴۱,۴۴۷	۷۶,۵۰۲,۶۹۹,۳۶۲	

(مبالغ به ریال)

۱۶- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۶۱۵,۱۰۷,۲۶۸	۳۳,۵۵۷,۹۴۶,۸۷۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۰۸۵,۹۹۵,۶۷۰	۱,۳۸۴,۸۵۱,۹۷۹	تنخواه گردان ها - ریالی
۱۷,۷۰۱,۱۰۲,۹۳۸	۳۴,۹۴۲,۷۹۸,۸۵۵	



شرکت پردیس عمارت بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱ موجودی نزد بانک ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲,۰۳۴,۱۷۵,۵۲۳	۳۲۱,۹۳۶,۵۷۵	بانک شهر-صفاییه-۱۰۰۱۰۰۰۹۱۲۲۷۹-جاری
۸۳,۶۲۶	۳۳,۶۲۶	بانک صادرات-وحدت-۰۲۱۲۵۳۳۸۸۶۰۰۲-سپرده
۱۰,۷۹۷,۲۷۰	۷,۵۶۸,۹۴۲	بانک سپه-هفده شهریور-۰۴۴۴۳۰۰۳۱۲۹۵۳-سپرده
۳۲۶,۷۹۲,۲۷۳	۷۵۵,۳۸۶	بانک تجارت-شهید صدوقی-۰۲۰۷۲۳۰۲۷۶-سپرده
۱,۵۴۵,۰۰۰	۸۱۹,۴۰۰	بانک تجارت-۲۲ بهمن-۰۱۳۵۷۷۷۳۳-جاری
۲,۶۶۸,۷۸۹,۶۳۱	۳۱,۴۹۴,۶۲۳,۴۹۶	بانک رفاه کارگران-بلوار آزادگان-۳۳۶۲۳۹۸۴۱-جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۶,۲۶۴	بانک سینا-جمران-۰۲۰۱۴۴۴۷۲۶۸۰۲-جاری
۹۹۹,۸۲۵	۲۸۲,۰۹۴	بانک کشاورزی-سیمرغ-۰۶۷۹۷۸۷۴۱۵-سپرده
۱,۹۶۰,۸۸۶	۹۶۱,۸۱۳,۰۲۸	بانک سپه-هفده شهریور-۰۱۳۴۶۱۱۲۹۵۸-جاری
۱,۳۳۶,۲۲۲,۱۹۰	۱۴۶,۹۸۶	بانک کشاورزی-سیمرغ-۰۶۷۹۷۸۷۶۷۴-جاری
۱۸۷,۳۶۶,۸۶۰	۱۱۶,۷۴۳,۷۵۶	بانک تجارت-شهید صدوقی-۰۲۰۷۴۳۷۳۷۷-جاری
۱۳,۴۴۹	۲۱,۸۰۲,۹۱۵	بانک صادرات-وحدت-۰۱۰۹۰۵۵۲۸۵۰۰۵-جاری
۳۶,۳۶۰,۷۳۵	۵۴۲,۵۹۲,۸۷۵	بانک سینا-جمران-۰۲۰۱۴۴۸۱۶۷۲۶۸۰۲-سپرده
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک مسکن-امامشهر-۱۴۰۰۵۳۷۹۷۵۶
-	۱۰,۴۲۴,۱۷۳	رسالت-متمركز-۰۲۱۰۳۷۰۴۱۲۰۰۱
-	۶۷,۵۰۷,۳۶۰	بانک ملی-انارک-۰۱۱۷۵۴۷۴۳۹۰۰۴
۱۶,۶۱۵,۱۰۷,۲۶۸	۳۳,۵۵۷,۹۴۶,۸۷۶	



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

١٧ - سرماية

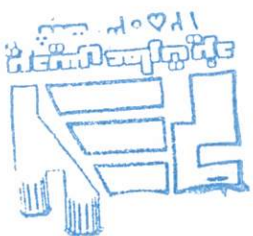
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم با نام عادی، رایلی بنام که تماماً پرداخت شده میباشند.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

(مبالغ بہ ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵٪	۸۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵٪	۸۵	علیرضا آقایی بناکوی	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۱۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۱۲	زهرا قهرمانی	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۳	محمد جعفر نژاد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		

۱- ۱۷- به استناد صورتحسابه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال از محل پرداخت نقدی طی گواهی شماره ۱۰۲/۴۱۲/۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۰ بانک شهر افزایش یافت.



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تجاری:		
۶,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۹۴,۳۵۳,۶۰۱	اسناد پرداختنی
۱۴۷,۴۹۷,۱۹۷,۳۲۷	۱۶۳,۱۶۳,۹۰۰,۳۵۵	حساب های پرداختنی
سایر پرداختنی ها:		
۸۲۳,۶۴۸,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۱۸,۰۵۳,۵۹۶,۶۰۳	۴۴,۵۸۹,۱۵۳,۲۵۱	سایر حسابهای پرداختنی
۱۷۳,۲۴۴,۹۴۱,۸۳۰	۲۴۸,۴۴۷,۴۰۷,۱۰۷	

۱۸-۱ اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مجمع سنگ امیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسن عسکری و شجاعی - آرماتور بند
۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	مصطفی اکبریان
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فرشاد برزگر - خدمات کشاورزی ماهان
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سوله ارا استیل
-	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه ابویی
-	۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	موزاییک سازی سلطانی
-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع سنگ دشتی
-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی دهقان - الکترو صنعت
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع فلزی آرتا کاوا
۲,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۹,۳۵۳,۶۰۱	سایر
۶,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۹۴,۳۵۳,۶۰۱	



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۸-۲ حساب های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۳,۲۱۳,۵۸۲	۱۸۳,۲۱۳,۵۸۱	شرکت بازرگانی اصل نیکامان
۲,۸۲۰,۶۰۰,۷۰۸	۳,۱۸۷,۳۶۸,۷۱۳	فرهاد باقری
-	-	آراد صنعت
۱۳۱,۷۱۳,۴۴۴,۳۷۹	۹۷,۸۳۶,۵۲۷,۶۹۳	پگاه سیستم PSP
۱,۲۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	کارگاه شن و ماسه کوثر - خیراندیش
۳,۱۷۶,۵۵۰,۰۰۰	۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع سنگ امیر
۱,۴۶۸,۹۲۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۹۲۰,۰۰۰	پیشگام صنعت فرداد - حقیقت فرد
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مجتبی آقایی
۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	علیرضا عیوقی - نماینده شرکت یزد ال اس اف
	۲۸,۲۲۳,۳۱۰,۷۸۸	ولی فخرآبادی - پروفیل
	۲۵,۱۲۳,۸۴۷,۵۳۵	صنایع نورد میلاد یزد
	۱,۶۹۵,۷۵۱,۶۴۵	بیمه کوثر (احسان برزگری)
	۱,۰۱۱,۱۳۷,۹۳۹	آهن آلات حاجی زینلی بیوکی
۱,۲۹۰,۷۶۸,۵۵۸	۳,۵۷۷,۸۲۲,۳۶۱	سایر
۱۴۷,۴۹۷,۱۹۷,۲۲۷	۱۶۳,۱۶۳,۹۰۰,۲۵۵	

(مبالغ به ریال)

۱۸-۳ اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۲۳,۶۴۸,۰۰۰	-	اداره امور مالیاتی یزد
-	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی دهقان
-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سعادت جعفری
۸۲۳,۶۴۸,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت پردیس عمارت بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۴ سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
۱۷۲,۱۲۱,۹۲۴	۹۷۳,۳۶۶,۹۱۱	حقوق و دستمزد پرداختنی
۸۲,۳۸۰,۸۸۶	۸۲,۳۸۰,۸۸۶	مالیات حقوق و دستمزد
۱۳,۰۶۴,۷۳۰	۱۳,۰۶۵,۵۳۸	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۷,۲۹۳,۳۳۷,۲۳۱	۲۹,۲۵۳,۸۲۶,۰۸۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۰,۴۶۸,۷۱۱,۸۳۲	۱۴,۲۶۶,۵۱۳,۸۳۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض برارزش افزوده
۲۳,۹۸۰,۰۰۰	-	سایر
۱۸,۰۵۳,۵۹۶,۶۰۳	۴۴,۵۸۹,۱۵۳,۲۵۱	



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

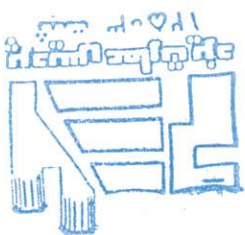
۱۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۶۹,۸۳۴,۶۵۷	۳۶۹,۸۳۴,۶۵۷	۰	۱۱,۸۴۶,۰۳۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۲,۲۴۳,۱۱۳,۱۲۲	۲,۲۴۳,۱۱۳,۱۲۲	۳,۴۱۳,۷۱۶	۱۳,۶۵۴,۸۶۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۸۰۸,۶۴۳	۲,۱۰۷,۲۳۴,۵۷۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۶۸۹,۸۵۸,۸۰۸	-	۰	۲,۹۲۴,۱۱۴,۱۸۹	۶۸۹,۸۵۸,۸۰۸	۳,۴۴۹,۲۹۴,۰۳۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۱۳۴,۳۹۷,۸۴۷	۰	۰	۱,۱۳۴,۳۹۷,۸۴۷	۴,۵۳۷,۵۹۱,۳۸۸	۱۴۰۲
	۶۸۹,۸۵۸,۸۰۸	۱,۱۳۴,۳۹۷,۸۴۷				۴,۵۳۷,۵۹۱,۳۸۸	

۱۹-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.



شرکت پردیس عمارت بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۰- تسهیلات مالی

۲۰-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۸۵۴,۲۵۹,۳۳۰	۷۲۳,۰۲۶,۷۳۲	تسهیلات بانک سینا - شماره ۱ - ۷۳۶۸۰۲۰ - ۱۵۰ - ۱۴۴
۶۳۲,۲۰۱,۲۴۷	-	تسهیلات بانک سپه - شماره ۱ - ۲۲۴۷۳۹۲۰ - ۲۱۱۳ - ۱۲۹۵
۶۰۴,۰۸۷,۴۰۲	-	تسهیلات بانک سینا - شماره ۱ - ۷۳۶۸۰۲۰ - ۱۵۰ - ۱۴۴
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تسهیلات بانک سپه - شماره ۴ - ۲۲۴۷۳۹۲۰ - ۲۰۵۰ - ۱۲۹۵
۱,۷۹۷,۲۶۹,۰۴۰	۵۹۹,۰۸۹,۶۸۰	تسهیلات بانک تجارت - ۴۱۹۵۰۰۰۸۹
-	۵,۴۰۸,۲۵۳,۳۷۲	تسهیلات شماره رفاه ۷۶۶۱۷۴۰۳۳۰۳۵۷۶۹۱
-	۷,۵۸۷,۰۸۹,۸۳۶	تسهیلات شماره بانک شهر ۴۱۲۶۷۸۵۶۰۶۴۰۲۵۱
-	۴,۹۹۰,۳۸۶,۲۴۰	تسهیلات شماره سپه ۱ - ۲۲۴۷۳۹۲۰ - ۲۲۰۰ - ۱۲۹۵
-	۱۰,۲۱۹,۳۴۱,۰۰۰	تسهیلات شماره رفاه ۷۶۶۷۴۶۰۳۳۰۳۵۷۶۹۱
۹,۰۸۷,۸۱۷,۰۱۹	۲۹,۵۲۷,۱۸۶,۸۶۰	
(۷۰۳,۲۰۴,۳۶۹)	(۶,۳۳۹,۴۶۰,۱۶۷)	سود و کارمزد سالهای اتی
۸,۳۸۴,۶۱۲,۶۵۰	۲۳,۱۸۷,۷۲۶,۶۹۳	

۲۰-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸,۳۸۴,۶۱۲,۶۵۰	۲۳,۱۸۷,۷۲۶,۶۹۳
۸,۳۸۴,۶۱۲,۶۵۰	۲۳,۱۸۷,۷۲۶,۶۹۳

۲۳ درصد

۲۰-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸,۳۸۴,۶۱۲,۶۵۰	-
	۲۳,۱۸۷,۷۲۶,۶۹۳
۸,۳۸۴,۶۱۲,۶۵۰	۲۳,۱۸۷,۷۲۶,۶۹۳

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۲۰-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک و سفته و قرارداد لازم الاجرا



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۱,۰۷۵,۱۲۹,۱۹۱	شرکت شهرکهای صنعتی استان یزد
.	۱۲,۹۱۸,۳۱۸,۰۹۵	شرکت تماس - سازمان انرژی اتمی
.	۳۹,۹۶۴,۲۳۲,۷۷۷	شرکت امکا - کال کافی
.	۵۳,۹۵۷,۶۸۰,۰۶۳	

۲۲- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	(۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰)	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
-	(۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰)	

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل

۱-۱-۲۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال

صورت سود و زیان

۱,۴۳۱,۱۳۸,۰۴۷	۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰	۶,۷۴۷,۹۱۵,۰۴۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۹۵,۹۷۴,۴۵۱	(۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۸۰۲,۵۴۹)	سود (زیان) خالص

صورت وضعیت مالی :

۱۶۷,۹۲۸,۱۶۴,۸۳۰	۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰	۱۷۳,۲۴۴,۹۴۱,۸۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۲۵۴,۰۲۴,۹۳۱	(۵,۳۱۶,۷۷۷,۰۰۰)	(۱,۹۶۲,۷۵۲,۰۶۹)	سود (زیان) انباشته



شرکت پردیس عمارت نژد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۹۵,۹۷۴,۴۵۱	۴,۵۳۷,۵۹۱,۳۸۸	سود خالص
		تعدیلات:
۶۸۹,۸۵۸,۸۰۸	۱,۱۳۴,۳۹۷,۸۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۲۲,۲۷۱,۹۰۰	۲,۶۴۸,۴۶۴,۰۶۲	هزینه های مالی
(۱,۱۷۳,۹۵۶,۶۱۲)	(۱۹۴,۶۰۳,۶۶۰)	سود سپرده بانکی
۴۷۲,۲۶۷,۳۷۴	۳,۵۰۵,۷۵۹,۰۵۷	استهلاك دارایی های غیر جاری
۱,۲۱۰,۴۴۱,۴۷۰	۷,۰۹۴,۰۱۷,۳۰۶	
(۹,۶۲۲,۷۸۱,۸۸۶)	(۱۶,۴۶۰,۶۲۵,۷۷۰)	✓ (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷,۵۲۵,۲۶۷,۱۶۷	-	✓ (کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	✓ (افزایش) پیمان در جریان پیشرفت
۲۳۳,۸۸۷,۶۰۷	۱۰,۶۵۴,۰۶۸,۷۲۸	✓ ((افزایش)) کاهش دریافتنی های عملیاتی
۳۰,۱۰۸,۸۳۲,۹۱۴	۷۵,۲۰۲,۴۶۵,۲۷۷	✓ (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰)	.	✓ (افزایش) کاهش سایر دارایی ها
-	۵۳,۹۵۷,۶۸۰,۰۶۳	✓ افزایش پیش دریافت ها
۲,۳۳۶,۸۰۵,۸۰۲	۷۹,۸۵۳,۵۸۸,۲۹۸	
۴,۱۴۳,۲۲۱,۷۲۳	۹۱,۴۸۵,۱۹۶,۹۹۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت پردیس عمارت نژد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالی یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۷,۰۰۲,۶۳۶,۲۸۸	۳۲۶,۷۲۷,۲۱۱,۷۱۰	جمع بدهی
(۱۷,۷۰۱,۱۰۲,۹۳۸)	(۳۴,۹۴۲,۷۹۸,۸۵۵)	موجودی نقد
۱۵۹,۳۰۱,۵۳۳,۳۵۰	۲۹۱,۷۸۴,۴۱۲,۸۵۵	خالص بدهی
۳,۸۵۴,۰۲۴,۹۳۱	۲۲,۵۷۴,۸۳۹,۳۱۹	حقوق مالکانه
۴,۱۳۳	۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۴-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود.



شرکت پردیس عمارت یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر میباشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت وجه	پرداخت وجه
مدیران اصلی	محمد رضا آقایی	سهامدار	۱۹,۲۱۰,۳۷۰,۹۳۶	۴۶,۶۳۴,۶۹۸,۶۴۳

۲۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	مانده بدهی (طلب)	مانده بدهی
			پایان سال ۱۴۰۲	(طلب) پایان سال ۱۴۰۱
مدیران اصلی	محمد رضا آقایی		۴۰,۱۲۹,۳۳۳,۸۴۴	۶۷,۵۵۳,۶۶۱,۵۵۱
			۴۰,۱۲۹,۳۳۳,۸۴۴	۶۷,۵۵۳,۶۶۱,۵۵۱

۲۶- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۶-۱- تعهدات سرمایه ای محدود به تکمیل دارایی در جریان ساخت (یادداشت ۱۰) می باشد.

۲۶-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی محدود به تضامین تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها به شرح یادداشت ۲۰ می باشد.

۲۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است

