اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ترنیان سهم	سرمایه ثبت شده: 150,500
نماد: هلد سلیم3	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	ترنیان سهم

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت ترنيان سهم(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 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 35، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

8-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 بااهميت 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 مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

9-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه 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 باز بماند.
•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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
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.

اظهار نظر مشروط

4. 1- 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 حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت ترنيان سهم(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.
به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ترنيان سهم (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 بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. مباني اظهارنظر مشروط

2-موجودي مواد و كالا به شرح يادداشت توضيحي 17 صورتهاي مالي، شامل مبلغ 152 ميليارد ريال مخارج پروژه هاي در دست اجراي شركت مي باشد كه طبق استاندارد هاي حسابداري مي بايست متناسب با ميزان پيشرفت پروژه درآمد شناسايي گردد. هرچند تعديل حساب ها از اين بابت ضروري است ليكن به دليل عدم صدور صورت وضعيت هاي مالي مرتبط با پروژه هاي مزبورو دسترسي به ساير اطلاعات از جمله مبالغ برآوردي تكميل پروژه ها امكان تعيين آثار مالي بر صورتهاي مالي سال مورد گزارش مقدور نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. تاكيد بر مطلب خاص
4-انتقال مالكيت زمين
به شرح يادداشت توضيحي 12 صورتهاي مالي، انتقال قطعي مالكيت زمين هاي عباس آباد(تنكابن)، اردبيل (آراز علي) و تجاري اردبيل تا تاريخ اين گزارش به نام شركت انجام نشده است.
7. 5-وضعيت مالياتي و بيمه
به شرح يادداشت هاي توضيحي 25 و 2-33 صورت هاي مالي وضعيت رسيدگي ها به ماليات عملكرد، ارزش افزوده، حقوق و جرائم موضوع ماده 169 و سازمان تامين اجتماعي به تفصيل افشا شده است. تاييد هرگونه تفاوت احتمالي مبالغ مطالبه شده با ابراز شده شركت ، موكول به رسيدگي، صدور اوراق قطعي و اعلام نظر نهايي توسط مقامات مربوطه مي باشد.
8. 6-وضعيت سرمايه گذاري در املاك
پروژه هاي در جريان تكميل به شرح يادداشت 12 صورت هاي مالي، در سنوات اخير پيشرفت قابل ملاحظه‌اي نداشته است و طبق زمانبندي هاي ارائه شده تكميل و تحويل نهايي نگرديده است.
مفاد بند هاي 4 الي 6، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. بند توضيحي
حسابرسي سال گذشته
7-صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 9 ارديبهشت 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. گزارش در مورد سایر الزامات قانوني و مقرراتي

سایر وظایف بازرس قانونی

10-پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 12 اردیبهشت 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 4 و 5 اين گزارش به طور كامل منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

11. 11-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، باستثناي معاملات با شركت هاي سرمايه گذاري سليم، ايمن خودروي شرق و توليدي و صنعتي گوهرفام كه به شرح يادداشت توضيحي 1-31 با توجه به تركيب اعضاي هئيت مديره و داشتن دو عضو مشترک هيئت مديره، زمينه رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده ميسر نبوده و در مورد ساير معاملات، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. 12-گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 46 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده (با درنظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مبناي اظهار نظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. سایر مسئولیت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

13 - با توجه به صورت سود و زيان ، عمدتا سود و زيان شركت متمركز بر فعاليت هاي سرمايه گذاري در سهام و اوراق بهادار بوده و به تبع آن در اين شرايط شركت ملزم به رعايت ضوابط دستورالعمل شناسايي و ثبت نهاد هاي مالي فعال در بازار اوراق بهادار مصوب مورخ 21/08/1390 هيئت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار مي باشد.

14. 14-سود سهام دريافتني از ايران خودرو ديزل موضوع يادداشت 9-1-15 كه طبق مقررات سازمان بورس مي‌بايست ظرف مدت 4 ماه از تاريخ تصويب مجمع وصول مي گرديد ليكن تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي دريافت نشده است. اين موضوع موجب ضعف تامين نقدينگي جهت عمليات اجرايي شركت مي گردد.

15. 15- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور درچارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

29اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي و خدمات آرمان نوين رسيدگي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آرمان نوين رسيدگي	[Mohammad Mehdi Omidvar [Sign	932067	1403/03/09 16:38:46
مديرفني آرمان نوين رسيدگي	[Mohammad Talebi [Sign	992728	1403/03/09 16:40:54
مدير موسسه آرمان نوين رسيدگي	[Darab Nazemi [Sign	800813	1403/03/09 17:09:48

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴۸۳,۰۸۱	۳۲۲,۴۴۹	۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۳۶,۲۱۱)	(۲۶۴,۵۶۴)	(۶۵)
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۸۷۰	۵۷,۸۸۵	(۱۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۳,۱۸۸)	(۲۲۴,۸۵۷)	(۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۸۸۳,۶۰۴	۴,۸۹۹,۳۹۷	(۶۲)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۱,۶۲۷,۲۸۶	۴,۷۳۲,۴۲۵	(۶۶)
هزینه‌های مالی	(۱,۶۲۰,۱۳۰)	(۱,۱۲۴,۰۵۵)	(۴۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶۰,۱۳۴	۳۶,۸۹۸	۶۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۷,۲۹۰	۳,۶۴۵,۲۶۸	(۹۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۶,۹۰۰)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۷,۲۹۰	۳,۶۳۸,۳۶۸	(۹۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶۷,۲۹۰	۳,۶۳۸,۳۶۸	(۹۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۴۷	۲۴,۱۷۵	(۹۸)
سرمایه	۱۵۰,۵۰۰	۱۵۰,۵۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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 منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۶۷,۲۹۰	۳,۶۳۸,۳۶۸	(۹۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۶۷,۲۹۰	۳,۶۳۸,۳۶۸	(۹۸)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۲,۴۰۵	۶۷,۲۶۵	۷۸,۹۰۴	۸۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۲۴۰,۲۲۶	۱,۲۰۵,۴۵۴	۱,۲۱۱,۶۵۲	۳
دارایی‌های نامشهود	۱۲,۷۵۴	۱۳,۹۶۶	۱۴,۰۳۲	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۸۲	۹۹۵	۴,۰۰۲	(۲۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۷۷,۱۶۷	۱,۲۸۷,۷۸۰	۱,۳۰۸,۵۹۰	۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۰,۴۴۷	۱۶,۲۲۵	۴۷,۲۸۸	۱۴۹
موجودی مواد و کالا	۲۴۶,۶۰۲	۹۹,۶۲۷	۴۰,۹۸۹	۱۴۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۶۲۲,۷۰۷	۷,۸۷۸,۰۵۱	۱۰,۶۶۱,۳۲۱	(۷۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۹۵۷,۲۲۱	۲,۸۰۱,۰۹۴	۱۴,۶۲۷	(۳۰)
موجودی نقد	۸۶,۴۰۴	۲۱۵,۶۶۴	۶۳,۱۷۶	(۶۰)
	۳,۹۵۲,۲۸۱	۱۱,۰۱۰,۶۷۱	۱۰,۸۲۷,۴۰۱	(۶۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۵۷۲,۰۰۰	۵۷۲,۲۹۸	--
جمع دارایی‌های جاری	۳,۹۵۲,۲۸۱	۱۱,۵۸۲,۶۷۱	۱۱,۲۹۹,۶۹۹	(۶۶)
جمع دارایی‌ها	۵,۳۳۰,۵۴۸	۱۲,۸۷۰,۴۵۱	۱۲,۷۰۸,۲۸۹	(۵۹)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵۰,۵۰۰	۱۵۰,۵۰۰	۱۵۰,۵۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۵,۰۵۰	۱۵,۰۵۰	۱۵,۰۵۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۸۱۱,۲۰۱	۵,۷۴۳,۹۱۱	۷,۱۰۵,۵۴۳	(۶۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۷۶,۷۵۱	۵,۹۰۹,۴۶۱	۷,۲۷۱,۰۹۳	(۶۷)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۲۲۲	۲۲۲	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶,۲۳۶	۳۵,۸۰۶	۱۹,۱۰۶	۸۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۶,۲۳۶	۳۶,۰۲۹	۱۹,۳۲۹	۸۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۹۹۲,۶۶۲	۴۵۱,۷۵۲	۵,۱۴۷,۱۴۹	۵۶۳
مالیات پرداختنی	۰	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۹۳,۸۹۴	۶,۰۳۵,۴۸۰	۰	(۹۷)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹۹,۹۰۵	۴۳۵,۵۵۲	۲۶۸,۵۴۲	(۷۷)
	۳,۲۸۷,۴۶۱	۶,۹۲۴,۹۵۱	۵,۴۱۷,۸۵۷	(۵۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۲۸۷,۴۶۱	۶,۹۲۴,۹۵۱	۵,۴۱۷,۸۵۷	(۵۲)
جمع بدهی‌ها	۳,۳۵۳,۷۹۷	۶,۹۶۰,۹۹۰	۵,۴۳۷,۱۹۶	(۵۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۳۳۰,۵۴۸	۱۲,۸۷۰,۴۵۱	۱۲,۷۰۸,۲۸۹	(۵۹)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۷,۱۰۵,۵۴۳	۰	۷,۲۷۱,۰۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۷,۱۰۵,۵۴۳	۰	۷,۲۷۱,۰۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۶۳۸,۳۶۸		۳,۶۳۸,۳۶۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۸,۳۶۸	۰	۳,۶۳۸,۳۶۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۸,۳۶۸	۰	۳,۶۳۸,۳۶۸
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۵,۷۴۳,۹۱۱	۰	۵,۹۰۹,۴۶۱
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۷,۲۹۰		۶۷,۲۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۲۹۰	۰	۶۷,۲۹۰
سود سهام مصوب									(۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۴,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۱,۲۰۱	۰	۱,۹۷۶,۷۵۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۶,۲۹۶,۰۰۲	(۴,۷۴۲,۲۵۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۱۶۶)	(۶,۹۰۰)	۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۲۹۳,۸۳۶	(۴,۷۴۹,۱۵۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۸۰۴	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۲,۰۷۵)	(۱۳,۴۶۸)	(۴۳۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۵۴)	(۵۰۷)	۷۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۱,۰۳۲	۷۱۱	۴,۲۶۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱,۱۹۷)	(۱۱,۴۶۰)	(۲۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۲۵۲,۶۳۹	(۴,۷۶۰,۶۱۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹۳,۸۹۴	۶,۰۳۵,۴۸۱	(۹۷)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۴۱۵,۲۵۱)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۶۲۰,۱۳۰)	(۱,۱۲۴,۰۵۵)	(۴۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۶۴۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۴۸۱,۵۸۷)	۴,۹۱۱,۴۲۶	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۸,۹۴۸)	۱۵۰,۸۰۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۵,۶۶۴	۶۳,۱۷۶	۲۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۳۱۲)	۱,۶۸۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۶,۴۰۴	۲۱۵,۶۶۴	(۶۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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
ترنیان سهم	ترنیان سهم	10103799078	محمدحسین حاج اسمعیلیان	محمدحسین حاج اسمعیلیان	0062833650	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	بله