اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لیزینگ جامع سینا	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: وسینا6	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
لیزینگ جامع سینا

بند مقدمه

1. 1 -صورت‌هاي مالي شركت ليزينگ جامع سينا (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 31، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5 -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 هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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. 6 -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 نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي 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 حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين سازمان، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ليزينگ جامع سينا (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.

مباني اظهارنظر

2 - حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است . مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است .اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت ليزينگ جامع سينا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 3 -وضعيت وصول مطالبات

به موجب مفاد دستورالعمل طبقه بندي، محاسبه، ذخيره و حذف مطالبات موسسات اعتباري مصوب اسفند 1395، اداره مطالعات و مقررات بانكي بانك مركزي جمهوري اسلامي ايران به شرح يادداشت توضيحي1-1-13، شركت بابت ذخيره كاهش عمومي و اختصاصي مطالبات معوق جمعا مبلغ 92،042 ميليون ريال ذخيره كاهش ارزش در حساب‌ها منظور نموده است. اقدامات حقوقي براي وصول مطالبات در جريان است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

6. 4 -وضعيت واگذاري سهام شركت سرمايه‌گذاري سينا و بانك سينا

به شرح يادداشت توضيحي 2-18، به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ 1401/04/21، با انتقال كل سهام شركت مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا به بانك سينا موافقت شده و بر اساس مجوز بانك مركزي در تاريخ 1403/01/29در اداره ثبت شركت‌ها به ثبت رسيده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 1-1-12، در اجراي مفاد ماده 28 دستورالعمل حاكميت شركتي (تملك سهام شركت اصلي توسط شركت‌هاي فرعي ممنوع است) و نامه شماره 01/218205 مورخ 1401/11/10 بانك سينا، 0/25 درصد از باقي مانده سهام بانك سينا در جريان واگذاري است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7 -موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 104 اساسنامه مبني بر پرداخت سود سهام مصوب حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي رعايت نشده است.

7. 2-7-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/04/04 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 8 و 9 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف افزايش سرمايه مورخ 1399/11/29 تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

8. 8 -موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در مفاد اساسنامه و ضوابط و مقررات بانک مركزي جمهوري اسلامي ايران به شرح زير است:

رديف	شماره ماده	شرح دستورالعمل	موضوع
1-8	131 و 32	دستورالعمل اجرايي نظارت بر شركتهاي ليزينگ(واسپاري) مصوب بانک مركزي (ماده 3 و تبصره ماده 4 اساسنامه)	موضوع فعاليت شركت و ممنوعيت اجاره كالا اعم از منقول و غير منقول به مشتري بدون شرط انتقال مالكيت به وي(اجاره عملياتي).

9. 9 -مفاد مواد 20 و 21 قانون ارتقاء سلامت نظام اداري و مقابله با فساد موضوع ثبت نرم افزارهاي مالي و اداري مورد استفاده در شوراي عالي انفورماتيک كشور و اطمينان از اصالت نرمافزارهاي فوق براساس نظرشوراي ياد شده، رعايت نشده است.

10. 10 -معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 11 -گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 95 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

12. 12 -موارد عدم رعايت الزامات نظام راهبري مطلوب در شركتهاي تحت مديريت نهادهاي اقتصادي و اجتماعي تحت پوشش مقام معظم رهبري موضوع ابلاغي معاونت نظارت و حسابرسي به شرح زير است:

رديف	شماره ماده	موضوع
1-12	114	استقرار نظام يكپارچه فناوري اطلاعات.
2-12	تبصره 1 ماده 19	رياست كميته‌هاي تخصصي با يكي از اعضاي غير موظف هيئت مديره.
3-12	ماده 20	ارزيابي مستمر كفايت و مطلوبيت كنترلهاي داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي و ارائه پيشنهادهاي اصلاحي به هيئت‌مديره.
4-12	ماده 23	رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و نامه مديريت و ارائه گزارش درخصوص موارد رفع نشده و پيشنهاد اقدامات اصلاحي مربوط به مجمع عمومي توسط هيئت‌مديره شركت.
5-12	ماده 26	برگزاري مجامع عمومي ميان دوره‌اي براي بررسي و تصويب صورتهاي مالي ميان دوره‌اي، بررسي و تصويب گزارش برنامه و بودجه سال آتي، بررسي گزارش بودجه و عملكرد.
6-12	ماده 35	ايجاد ساز و كارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد نظام‌نامه توسط هيئت‌مديره.

13. 13 -در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	22خرداد1403

	سازمان حسابرسي			
	سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
	مديرفني سازمان حسابرسي	Mohammad Reza Kamali [[Sign	901829	1403/04/06 15:08:53
	مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Sedighe Mirjafari [Sign		1403/04/06 15:20:26
	عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Hossein Nejatbakhsh [Sign	831209	1403/04/06 16:09:49

صورت سود و زيان

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۰۸۶,۲۵۸	۲۳۴,۳۷۰	۳۶۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۰۰,۹۲۲)	(۱,۱۲۸)	(۱۷,۷۱۲)
سود (زيان) ناخالص	۸۸۵,۳۳۶	۲۳۳,۲۴۲	۲۸۰
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۱,۳۱۶)	(۱۳۷,۲۱۷)	(۹۸)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۴,۵۱۶	۳,۰۹۹	۴۶
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود (زيان) عملياتی	۶۱۸,۵۳۶	۹۹,۱۲۴	۵۲۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه هاي مالي(غيرعملياتي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	(۳۷,۸۳۳)	۸,۸۳۱	--
سایر درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۸۰,۷۰۳	۱۰۷,۹۵۵	۴۳۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵۷,۸۳۴)	(۲۶,۷۲۸)	(۴۹۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۲۲,۸۶۹	۸۱,۲۲۷	۴۲۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۲۲,۸۶۹	۸۱,۲۲۷	۴۲۱
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۹۲۱	۱۴۵	۵۳۵
غيرعملياتي (ریال)	(۷۶)	۱۸	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۸۴۵	۱۶۳	۴۱۸
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۴۵	۱۶۳	۴۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده حسابرسی شده	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده حسابرسی شده	درصد تغيير درصد تغيير
سود (زيان) خالص	۴۲۲,۸۶۹	۸۱,۲۲۷	
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	۴۲۲,۸۶۹	۸۱,۲۲۷	

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغيير
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۴,۲۷۴	۱۲۷,۷۶۶	۱۳۱,۰۸۷	۱۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۲۹	۶۱	۶۹	۲۳۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۴۲,۴۴۸	۱۴۲,۴۴۷	۱۹۴,۱۹۴	(۲۷)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۴۱۷,۵۵۸	۴۰۴,۱۵۷	۸۹۷,۹۵۴	۱۶۹
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۷۱۴,۵۰۹	۶۷۴,۴۳۱	۱,۲۲۳,۳۰۴	۱۲۲
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰,۲۰۵	۸,۲۶۹	۳,۴۰۵	۲۰۰
موجودي مواد و كالا	۷۹,۲۷۲	۷۵,۷۷۲	۷۳,۱۰۵	۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۳۲,۳۴۳	۷۴۰,۳۸۴	۴۱۷,۳۰۸	۹۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۸۸,۱۵۶	۴۴	۴۴	۲۰۰,۲۵۵
موجودي نقد	۱۸,۹۸۶	۱۷,۷۱۱	۹,۱۴۷	۱۰۸
	۱,۰۲۸,۹۶۲	۸۴۲,۱۸۰	۵۰۳,۰۰۹	۱۰۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۰۲۸,۹۶۲	۸۴۲,۱۸۰	۵۰۳,۰۰۹	۱۰۵
جمع دارايي‌ها	۳,۷۴۳,۴۷۱	۱,۵۱۶,۶۱۱	۱,۷۲۶,۳۱۳	۱۱۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	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	۷۸۹,۲۸۵	۳۹۱,۴۱۵	۸۶۰,۱۸۹	(۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۳۳۹,۲۸۵	۹۴۱,۴۱۵	۱,۴۱۰,۱۸۹	(۵)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۲۸,۷۹۶	۳۰,۷۴۴	۰	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۰,۰۰۶	۱۳,۶۵۳	۶,۲۸۸	۲۱۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۴۸,۸۰۲	۴۴,۳۹۷	۶,۲۸۸	۳,۸۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۳۹,۶۹۸	۱۸۰,۲۷۸	۲۴۵,۱۶۶	۳۰۲
ماليات پرداختني	۱۸۴,۳۵۷	۵۳,۲۵۱	۶۴,۶۷۰	۱۸۵
سود سهام پرداختني	۲۹۳,۲۵۰	۲۸۰,۵۰۰	۰	
تسهيلات مالي	۹۳۸,۰۷۹	۱۶,۷۷۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۱۵۵,۳۸۴	۵۳۰,۷۹۹	۳۰۹,۸۳۶	۵۹۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۱۵۵,۳۸۴	۵۳۰,۷۹۹	۳۰۹,۸۳۶	۵۹۶
جمع بدهي‌ها	۲,۴۰۴,۱۸۶	۵۷۵,۱۹۶	۳۱۶,۱۲۴	۶۶۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۷۴۳,۴۷۱	۱,۵۱۶,۶۱۱	۱,۷۲۶,۳۱۳	۱۱۷

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۶۰,۱۸۹	۰	۱,۴۱۰,۱۸۹
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۶۰,۱۸۹	۰	۱,۴۱۰,۱۸۹

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۱,۲۲۷		۸۱,۲۲۷
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
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۲۲۷	۰	۸۱,۲۲۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۲۲۷	۰	۸۱,۲۲۷
سود تقسيمي									(۵۵۰,۰۰۰)		(۵۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	(۱)		(۱)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹۱,۴۱۵	۰	۹۴۱,۴۱۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۲۲,۸۶۹		۴۲۲,۸۶۹

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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۸۶۹	۰	۴۲۲,۸۶۹
سود تقسيمي									(۲۵,۰۰۰)		(۲۵,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰				۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۱		۱
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۸۹,۲۸۵	۰	۱,۳۳۹,۲۸۵

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۸۵۴,۵۸۱)	۲۲۳,۳۳۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۶,۷۲۸)	(۴۴,۹۰۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۸۸۱,۳۰۹)	۱۷۸,۴۲۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۲,۰۲۶)	(۷۴۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۵۱,۷۴۷	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸,۶۲۱	۲,۲۴۸	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۳,۶۰۵)	۵۳,۲۵۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹۰۴,۹۱۴)	۲۳۱,۶۷۸	--
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)	۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	(۵۱۰,۱۴۰)	(۲,۴۸۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	(۱۲۱,۴۲۱)	(۱,۱۲۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت (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	(۱۲,۲۵۰)	(۲۶۹,۵۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹۰۶,۱۸۹	(۲۲۳,۱۱۴)	
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۲۷۵	۸,۵۶۴	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷,۷۱۱	۹,۱۴۷	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸,۹۸۶	۱۷,۷۱۱	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			