اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات ارزي و صرافي گردشگري	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: وگردش7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
خدمات ارزي و صرافي گردشگري

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت خدمات ارزي و صرافي گردشگري (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 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 33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، 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 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، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر 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 بااهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي 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 مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند 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 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 اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. 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 اشاره شود، يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده 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 گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

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 مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسؤليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آئين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت خدمات ارزي و صرافي گردشگري (سهامي خاص) است و ساير مسؤليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1- 17 و 1-1-31، شركت در ارتباط با دعواي حقوقي مطروحه از طرف آقاي آرمان فائقي طبق آخرين رأي صادره مراجع قضائي محكوم به پرداخت مبلغ 182 ميليارد ريال اصل (شامل 17,436,771 درهم امارت عربي) و مبلغ 457 ميليارد ريال خسارت تأخير تأديه بر مبناي اصل مبلغ ارزي فوق الاشاره از زمان واريز وجه به حساب شركت تا زمان اجراي حكم و نيز 32 ميليارد ريال بابت نيم عشر هزينه‌هاي اجرايي گرديده است (اجراي حكم محكوميت مزبور به مدت يكسال از تاريخ 3 تير 1403 معوق شده است) كه براساس موارد فوق الذكر، مبلغ 183 ميليارد ريال (عمدتا شامل 721,000 دلار آمريكا) و 7 ميليارد ريال از وجوه شركت توقيف و برداشت شده است. با عنايت به مراتب فوق و رعايت اصل احتياط، طي سنوات گذشته حسب تصميمات مديريت بابت مبالغ مطالبه شده ذخيره اي به مبلغ 141 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 2-23) در صورت‌هاي مالي گزارش شده است. همچنين طي سنوات قبل، شركت اقدام به طرح دعوا به طرفيت شركت آتروپارس (آقاي سيد رضي ميرمحمد علي به عنوان نماينده شركت مزبور) با موضوع مطالبه وجه به مبلغ 286 ميليارد ريال نموده است كه تا تاريخ اين گزارش ، دعواي مذكور در فرآيند ارجاع امر به كارشناسان رسمي دادگستري و احراز نحوه فرآيند اجراي معاملات و نقل و انتقالات مي‌باشد. با توجه به موارد فوق الاشاره، بدليل نامشخص بودن نرخ ارز در دسترس در زمان تسويه نهايي، وجود بدهي مازاد بر ذخاير در نظر گرفته شده محتمل بوده و تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري به نظر مي رسد، ليكن تا اخذ نتايج نهائي دعاوي مطروحه تعيين آثار مالي قطعي تعديلات مورد لزوم از بابت موارد ياد شده، براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت خدمات ارزي و صرافي گردشگري (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ۱۴۰۳ 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.

تاکید بر مطالب خاص

6. مفاد بندهاي 1-4 و 2-4 ذيل تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است:

4-1- به شرح يادداشت‌هاي توضيحي3-1-31و 4-1-31، فروش 000ر301ر1 يوان چين (معادل 6/46 ميليارد ريال) به دليل عدم حصول توافقات نهايي با شركت اشكان تجارت آرام، در سامانه بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران رفع تعهد ارزي نشده است و مضافا فروش 000ر140 دلار (معادل 34 ميليارد ريال) به شركت كميسان، به دليل تحريم عملي نشده است.

7. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي1-13 و 3-13، ساختمان دفتر مركزي به ارزش دفتري 196ر1 ميليارد ريال، تا مبلغ 200 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه اي است و همچنين انتقال مالكيت ساختمان مزبور، به نام شركت صورت نپذيرفته است.

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 است:

7-1- مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1402/12/22 در خصوص بندهاي 2 ، 1-4، 2-7 الي 4-7 اين گزارش.

9. مفاد مواد 112 اصلاحيه قانون تجارت و 46 اساسنامه در خصوص معرفي ظرفيت پست‌هاي بلاتصدي هيأت مديره براي عضويت در هيأت مديره صرافي جهت تأييد صلاحيت آنان به بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران حداقل سه ماه قبل از برگزاري مجمع عمومي .

10. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد مواد 25 ، 38 و 44 اساسنامه مبني ارسال يک نسخه از صورت جلسات و دريافت موافقت بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران در ارتباط با مجمع عمومي فوق العاده مورخ 1403/03/21 (تغييرات در مفاد اساسنامه)، انتخاب اعضاي هيأت مديره (حقيقي و حقوقي) طبق صورت جلسه مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده و صورت جلسه هيأت مديره مورخ 1403/05/21 ،تأييد اعضاي هيأت مديره (رئيس هيأت مديره اسبق و فعلي) طبق صورت جلسات هيأت مديره مورخ 1403/02/17 و 1403/05/21، تعيين سمت اعضاي هيأت مديره و تعيين صاحبان امضاي مجاز صرافي

11. مفاد ماده 8 اساسنامه، در خصوص انطباق محل فعاليت شركت با اجازه نامه فعاليت صرافي.

12. مفاد مواد 62 و 73 اساسنامه در ارتباط با ارائه گزارش حسابرس و بازرس قانوني حداقل ده روز قبل از تشكيل مجمع عمومي عادي و ارائه گزارش حسابرس و بازرس قانوني به سهامداران پانزده روز قبل از تشكيل مجمع عمومي عادي (با عنايت به تاريخ گزارش حسابرس در تاريخ 1402/12/17 و مجمع عمومي عادي سالانه در تاريخ 1402/12/22).

13. مفاد مواد 25 الي 27، 40 و 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد مواد 11 الي 13 و 39 اساسنامه در خصوص چاپ و ارائه برگ سهام به سهامداران، ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام ، اخذ و توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت

14. مفاد ماده 72 اساسنامه در ارتباط با ارائه صورت‌هاي مالي صرافي همراه با گزارش درباره فعاليت هيأت مديره سال مالي منتهي به 1402/09/30 حداقل 20 روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع عمومي عادي به بازرس

15. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به رعايت مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت با در نظر گرفتن آثار مالي ناشي از مندرجات بند 2 اين گزارش، در خصوص تعيين سود قابل تقسيم و تقسيم سود جلب مي‌نمايد.

16. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت

مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، به استثناي معاملات انجام شده با شركت توسعه فناوري اطلاعات گردشگري ايران (سهامي خاص)، كه به دليل تركيب اعضاي هيأت مديره كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري امكان پذير نبوده و بابت مابقي معاملات تشريفات قانوني مفاد ماده فوق مبني بر اخذ مجوز هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است مضافا ، به نظر اين موسسه به استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 2-30، در مورد مابقي معاملات شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

17. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 72 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 در نظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط) نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

18. با توجه به ماده 70 اساسنامه شركت، مطابقت رويه‌هاي مورد عمل شركت با قوانين و مقررات بانک مركزي جمهوري اسلامي ايران طي گزارش جداگانه‌اي به بانک مزبور ارسال خواهد گرديد.

19. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

30بهمن1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1403/12/26 13:56:48
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1403/12/26 14:00:45

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۵۷,۹۴۳,۰۲۹	۲۰۷,۱۹۷,۵۳۷	(۲۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵۶,۳۲۰,۰۵۰)	(۲۰۵,۱۱۸,۲۵۲)	۲۴
سود(زیان) ناخالص	۱,۶۳۳,۹۷۹	۲,۰۷۹,۲۸۵	(۲۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰۲,۵۰۱)	(۳۲۱,۸۴۹)	(۱۱۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۲۵۲,۰۰۰)	۰	--
سایر درآمدها	۲۱,۲۴۷	۲۸,۲۳۴	(۲۵)
سایر هزینه‌ها	(۳۹۴,۶۶۰)	(۲۸,۸۵۴)	(۱,۲۶۸)
سود(زیان) عملیاتی	۲۹۵,۰۶۵	۱,۷۵۶,۸۱۶	(۸۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸۴,۲۲۸	۳۹۳,۱۲۳	(۲۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷۹,۲۹۳	۲,۱۴۹,۹۳۹	(۷۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۴,۱۰۲)	(۴۳۹,۲۰۴)	۸۳
سال‌هاي قبل	(۴,۱۴۱)	(۴۹,۲۷۵)	۹۲
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۰۱,۰۵۰	۱,۶۶۱,۴۶۰	(۷۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۰۱,۰۵۰	۱,۶۶۱,۴۶۰	(۷۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۷۱۷	۵,۳۰۵	(۸۶)
غيرعملياتي (ریال)	۹۳۸	۱,۶۴۴	(۴۳)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱,۶۵۵	۶,۹۴۹	(۷۶)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۶۵۵	۶,۹۴۹	(۷۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۵۱	۶,۶۴۶	(۹۶)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۰۱,۰۵۰	۱,۶۶۱,۴۶۰	(۷۰)
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
سود(زیان) جامع سال	۵۰۱,۰۵۰	۱,۶۶۱,۴۶۰	(۷۰)

توضيحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۶۳,۴۱۹	۱,۳۲۲,۳۴۸	۷۷,۴۰۱	(۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۵۰	۲۹۲	۳۰۰	(۱۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۶۳,۶۶۹	۱,۳۲۲,۶۴۰	۷۷,۷۰۱	(۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۰۲۷	۰	۰	
موجودي مواد و کالا	۵۵۱,۴۹۰	۶۸۱,۵۸۲	۶۳,۲۷۰	(۱۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱۳,۵۶۵	۳۴۷,۸۴۷	۴۴۶,۴۷۴	(۶۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۴	۴۴	۴۴	۰
موجودي نقد	۲,۴۵۹,۷۱۰	۱,۷۲۴,۸۶۸	۳,۴۰۴,۳۰۶	۴۳
	۳,۱۲۵,۸۳۶	۲,۷۵۴,۳۴۱	۳,۹۱۴,۰۹۴	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۱۲۵,۸۳۶	۲,۷۵۴,۳۴۱	۳,۹۱۴,۰۹۴	۱۳
جمع دارايي‌ها	۴,۳۸۹,۵۰۵	۴,۰۷۶,۹۸۱	۳,۹۹۱,۷۹۵	۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۷۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱۲,۱۲۶	۸۷,۰۷۳	۴,۰۰۰	۲۹
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	۶۲۳,۶۹۴	۱,۷۴۷,۶۹۷	۲,۳۶۹,۳۱۰	(۶۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۷۳۵,۸۲۰	۲,۰۸۴,۷۷۰	۲,۶۲۳,۳۱۰	۳۱
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	۱۵,۸۵۵	۱۰,۰۷۹	۷,۵۸۹	۵۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵,۸۵۵	۱۰,۰۷۹	۷,۵۸۹	۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۵۶۳,۷۲۹	۲۵۲,۹۲۷	۸۰۱,۵۵۹	۵۱۸
ماليات پرداختني	۷۴,۱۰۱	۴۳۹,۲۰۵	۵۵۹,۳۳۷	(۸۳)
سود سهام پرداختني	۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	۰	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۶۳۷,۸۳۰	۱,۹۸۲,۱۳۲	۱,۳۶۰,۸۹۶	(۱۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۶۳۷,۸۳۰	۱,۹۸۲,۱۳۲	۱,۳۶۰,۸۹۶	(۱۷)
جمع بدهي‌ها	۱,۶۵۳,۶۸۵	۱,۹۹۲,۲۱۱	۱,۳۶۸,۴۸۵	(۱۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴,۳۸۹,۵۰۵	۴,۰۷۶,۹۸۱	۳,۹۹۱,۷۹۵	۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۹,۳۱۰	۰	۲,۶۲۳,۳۱۰
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۹,۳۱۰	۰	۲,۶۲۳,۳۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۶۶۱,۴۶۰		۱,۶۶۱,۴۶۰
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۱,۴۶۰	۰	۱,۶۶۱,۴۶۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۱,۴۶۰	۰	۱,۶۶۱,۴۶۰
سود سهام مصوب									(۲,۲۰۰,۰۰۰)		(۲,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۱۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۱۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲۱۰,۰۰۰)	۰			۰					(۲۱۰,۰۰۰)
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					۸۳,۰۷۳				(۸۳,۰۷۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۷,۰۷۳	۰	۰	۰	۱,۷۴۷,۶۹۷	۰	۲,۰۸۴,۷۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۵۰۱,۰۵۰		۵۰۱,۰۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۵۰۱,۰۵۰		۵۰۱,۰۵۰
سود سهام مصوب									(۱,۶۰۰,۰۰۰)		(۱,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۷۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۵,۰۵۳				(۲۵,۰۵۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۱۲۶	۰	۰	۰	۶۲۳,۶۹۴	۰	۲,۷۳۵,۸۲۰

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۹۰۰,۹۳۸	۵۶۸,۶۴۸	۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴۴۳,۳۴۵)	(۶۰۸,۶۱۲)	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴۵۷,۵۹۳	(۳۹,۹۶۴)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۶۴۲)	(۱,۱۱۸,۷۰۸)	۹۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۱۲۴)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۲۸۲,۸۹۲	۳۸۹,۳۵۸	(۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۷۷,۲۵۰	(۷۲۹,۴۷۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۳۴,۸۴۳	(۷۶۹,۴۳۸)	--
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	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
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	(۹۱۰,۰۰۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۹۱۰,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۳۴,۸۴۳	(۱,۶۷۹,۴۳۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۷۲۴,۸۶۷	۳,۴۰۴,۳۰۶	(۴۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۴۵۹,۷۱۰	۱,۷۲۴,۸۶۸	۴۳
معاملات غيرنقدي	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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

سيدمقداد ميرحبيبي	سيدمقداد ميرحبيبي	4723270132	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
صدف ايران پورطاري	صدف ايران پورطاري	0078925398	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
فروغ ازغدي خراساني	فروغ ازغدي خراساني	0065925017	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
مهدي بيات	مهدي بيات	3932802241	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	حقوق	بله
غلام رضا پناهي	غلام رضا پناهي	6169672064	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم بانكي	بله