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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 31 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 اين موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آئين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ، 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 مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1- 15 و 1-29، 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 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، حسب تصميمات مديريت بابت مبالغ مطالبه شده ذخيره اي به مبلغ 141 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 2-21)، در صورت‌هاي مالي منعكس و طي سال مالي مورد گزارش، اقدام به طرح دعوا به طرفيت شركت آتروپارس (آقاي سيد رضي ميرمحمد علي به عنوان نماينده شركت مزبور) با موضوع مطالبه وجه به مبلغ 268 ميليارد ريال با ارجاع پرونده به شعبه 43 دادگاه عمومي حقوقي نموده كه تا تاريخ اين گزارش منتج به نتايج قطعي نشده است. مضافا به شرح يادداشت توضيحي 2-15، شركت در سال مالي قبل به دليل عدم ايفاي تعهدات فروش ارز، از جانب شركت پترو تار فرا ساحل اقدام به پرداخت 252 ميليارد ريال به خريدار (شركت صرافي متاعي و شركاء) و ثبت آن به عنوان مطالبات از شركت پترو تار فرا ساحل نموده كه اقدامات حقوقي جهت وصول آن در جريان مي باشد. 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 ۱۴۰۲و 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 الي 2-4 ذيل تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است:

4-1- به شرح يادداشت توضيحي 1-29، فروش 1,950,180 يوان چين (معادل 9/69 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 اقدامات شركت شامل انجام مكاتبات با بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران و ساير مراجع ذيربط در جريان مي باشد. مضافا فروش 140,000 دلار (معادل 34 ميليارد ريال) به شركت كميسان، به دليل تحريم عملي نشده است و نيز به شرح يادداشت توضيحي 1-3-14، اخذ كامل تضامين يكي از كارگزاران مطابق با مفاد قرارداد في مابين در جريان مي باشد.

7. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي3-12 و 4-12 دارايي‌هاي ثابت شركت (ساختمان و تجهيزات) فاقد پوشش بيمه اي است و انتقال مالكيت ساختمان و وسيله نقليه 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 مواد 112 اصلاحيه قانون تجارت و 38 اساسنامه درخصوص معرفي دو برابر ظرفيت پست‌هاي بلاتصدي هيأت مديره جهت تأييد صلاحيت به بانک مركزي جمهوري اسلامي ايران حداقل سه ماه قبل از برگزاري مجمع عمومي.
9. مفاد مواد 78 اساسنامه و 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي سالانه ظرف مهلت مقرر.
10. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت مبني با ارسال يک نسخه از صورتجلسات تصميمات مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده مورخ 18/11/1401 (انتخاب اعضاي حقوقي) و هيأت مديره مورخ 01/06/1402 (انتخاب نماينده حقيقي) به اداره ثبت شركت‌ها.
11. مفاد ماده 11 اساسنامه، در خصوص انطباق محل فعاليت شركت با اجازه نامه فعاليت صرافي.
12. 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 مي¬نمايد.
13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28، 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، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا ، نظر اين مؤسسه شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. 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 موارد مندرج در بند2 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.
15. با توجه به ماده 69 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.
16. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين¬نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مراجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. كنترل رعايت مفاد مواد 7 (همسوسازي برنامه‌هاي داخلي مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم با سند ملي ارزيابي خطر)، 8، 10، 12، 13، 42، 63، 67، 11، 79، 80، 44، 51 به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط براي اين موسسه ميسر نگرديده است در ارتباط با ساير موارد به استثناي اخذ مجوزهاي لازم در ارتباط با امنيت فضاي توليد و تبادل اطلاعات مطابق با ضوابط اعلام شده از سوي مركز مديريت راهبردي افتاي رياست جمهوري (در حال انجام مكاتبات) ماده 35و بارگذاري اسناد مثبته دال بر معاملات اموال غير منقول داراي اسناد غير رسمي در سامانه مكان محور ثبت معاملات املاک و مستغلات كشور (تبصره ماده 23)، دريافت تأييديه در خصوص روش مورد استفاده توسط شركت جايگزين راهكارهاي سامانه اي جهت اجراي مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي از دستگاه متولي نظارت (تبصره ماده 36) و اطمينان از شناسايي مالک واقعي مبتني بر اطلاعات و اسناد قابل اتكاء و شناخت ميزان فعاليت ارباب رجوع و اجراي فرآيند شناسايي معمول به صورت مستمر با انجام اقدامات مقتضي نظير پايش مستمر ارباب رجوع براساس سطح فعاليت مورد انتظار ارباب رجوع (ماده 59) و نياز سنجي، طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه هاي مستمر براي آموزش و توانمندسازي كاركنان جهت مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم با هماهنگي مركز اطلاعات مالي، علي رغم دريافت گواهي نامه شركت در دوره‌هاي آموزشي مبارزه با پولشويي توسط پرسنل شركت (ماده 145)، به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد ننموده است.

	17اسفند1402

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/01/18 16:17:54
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/01/18 16:24:10
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/01/18 16:35:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۰۷,۱۹۷,۵۳۷	۳۰۷,۴۵۷,۲۱۵	(۳۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۰۵,۱۱۸,۲۵۲)	(۳۰۵,۲۵۹,۵۳۷)	۳۳
سود(زیان) ناخالص	۲,۰۷۹,۲۸۵	۲,۱۹۷,۶۷۸	(۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲۱,۸۴۹)	(۱۷۱,۵۱۱)	(۸۸)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۸,۲۳۴	۴,۲۶۵	۵۶۲
سایر هزینه‌ها	(۲۸,۸۵۴)	(۱,۹۳۲)	(۱,۳۹۳)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۵۶,۸۱۶	۲,۰۲۸,۵۰۰	(۱۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹۳,۱۲۲	۷۳۶,۴۵۵	(۴۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۴۹,۹۳۸	۲,۷۵۴,۹۵۵	(۲۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۳۹,۲۰۴)	(۴۰۵,۷۰۰)	(۸)
سال‌هاي قبل	(۴۹,۲۷۵)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۵,۳۰۵	۴۰,۵۷۰	(۸۷)
غیرعملیاتي (ریال)	۱,۶۴۴	۱۸,۱۶۱	(۹۱)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶,۹۴۹	۵۸,۷۳۱	(۸۸)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶,۹۴۹	۵۸,۷۳۱	(۸۸)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶,۶۴۶	۵۸,۷۳۱	(۸۹)
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۲۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۳۲۲,۳۴۸	۷۷,۴۰۱	۱۲,۷۲۴	۱,۶۰۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۹۲	۳۰۰	۲۶۹	(۳)
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	۱,۳۲۲,۶۴۰	۷۷,۷۰۱	۱۲,۹۹۳	۱,۶۰۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۶۸۱,۵۸۲	۶۳,۲۷۱	۲۵۰,۹۵۲	۹۷۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۴۷,۸۴۶	۴۴۶,۴۷۳	۱۸۴,۳۴۵	(۲۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۴	۴۴	۴,۰۸۴	۰
موجودي نقد	۱,۷۲۴,۸۶۸	۳,۴۰۴,۳۰۶	۲,۰۱۳,۳۲۶	(۴۹)
	۲,۷۵۴,۳۴۰	۳,۹۱۴,۰۹۴	۲,۴۵۲,۷۰۷	(۳۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۷۵۴,۳۴۰	۳,۹۱۴,۰۹۴	۲,۴۵۲,۷۰۷	(۳۰)
جمع دارايي‌ها	۴,۰۷۶,۹۸۰	۳,۹۹۱,۷۹۵	۲,۴۶۵,۷۰۰	۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۲۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۷,۰۷۳	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲,۰۷۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۷۴۷,۶۹۷	۲,۳۶۹,۳۱۱	۱,۲۷۰,۰۵۶	(۲۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۰۸۴,۷۷۰	۲,۶۲۳,۳۱۱	۱,۳۱۴,۰۵۶	(۲۱)
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	۱۰,۰۷۹	۷,۵۸۹	۴,۰۶۶	۳۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۰,۰۷۹	۷,۵۸۹	۴,۰۶۶	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۵۲,۹۲۷	۸۰۱,۵۵۸	۵۹۱,۴۷۳	(۶۸)
ماليات پرداختني	۴۳۹,۲۰۴	۵۵۹,۳۳۷	۲۲۰,۸۵۳	(۲۱)
سود سهام پرداختني	۱,۲۹۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۳۳۵,۲۵۲	۰
	۱,۹۸۲,۱۳۱	۱,۳۶۰,۸۹۵	۱,۱۴۷,۵۷۸	۴۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۹۸۲,۱۳۱	۱,۳۶۰,۸۹۵	۱,۱۴۷,۵۷۸	۴۶
جمع بدهي‌ها	۱,۹۹۲,۲۱۰	۱,۳۶۸,۴۸۴	۱,۱۵۱,۶۴۴	۴۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۰۷۶,۹۸۰	۳,۹۹۱,۷۹۵	۲,۴۶۵,۷۰۰	۲

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۵۶	۰	۱,۳۱۴,۰۵۶
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۵۶	۰	۱,۳۱۴,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲,۳۴۹,۲۵۵		۲,۳۴۹,۲۵۵
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۹,۲۵۵	۰	۲,۳۴۹,۲۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۹,۲۵۵	۰	۲,۳۴۹,۲۵۵
سود سهام مصوب									(۱,۲۵۰,۰۰۰)		(۱,۲۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۹,۳۱۱	۰	۲,۶۲۳,۳۱۱

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 دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۶۶۱,۴۵۹		۱,۶۶۱,۴۵۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱,۶۶۱,۴۵۹		۱,۶۶۱,۴۵۹
سود سهام مصوب									(۲,۲۰۰,۰۰۰)		(۲,۲۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲۱۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۱۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۲۱۰,۰۰۰)									(۲۱۰,۰۰۰)
خريد سهام خزانه				۰						۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۸۳,۰۷۳				(۸۳,۰۷۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۷,۰۷۳	۰	۰	۰	۱,۷۴۷,۶۹۷	۰	۲,۰۸۴,۷۷۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۵۶۸,۶۴۸	۲,۰۸۴,۴۸۳	(۷۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۰۸,۶۱۲)	(۱۰۱,۳۴۶)	(۵۰۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۹,۹۶۴)	۱,۹۸۳,۱۳۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۱۱۸,۷۰۸)	(۷۳,۱۰۴)	(۱,۴۵۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۲۴)	(۱۴۴)	۱۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۴,۰۴۰	--
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	۳۸۹,۳۵۸	۷۲۶,۰۵۱	(۴۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۲۹,۴۷۴)	۶۵۷,۸۴۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۶۹,۴۳۸)	۲,۶۴۰,۹۸۰	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۹۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۹۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱,۶۷۹,۴۳۸)	۱,۳۹۰,۹۸۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۴۰۴,۳۰۶	۲,۰۱۳,۳۲۶	۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۷۲۴,۸۶۸	۳,۴۰۴,۳۰۶	(۴۹)
معاملات غیرنقدي	۰	۲۱۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
فريده آقائي اميرخيزي	فريده آقائي اميرخيزي	1371956881	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	زبان انگليسي	بله
منوچهر زماني فريزهندي	منوچهر زماني فريزهندي	0050485458	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت فناوري اطلاعات	بله
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