اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بیمه اتکایي تهران رواک	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: بتهران	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 660364	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بیمه اتکایي تهران رواک

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شرکت بیمه اتکایي تهران رواک (سهامي عام) شامل صورت‌وضعیت مالي به تاریخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، و یادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 47، توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب‌بودن به‌كارگيري 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. 9)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه هستند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري 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 به‌عنوان مباني اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌كارگيري 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 كسب شده تا تاريخ‌گزارش حسابرس است. بااين‌حال، 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، به‌گونه‌اي 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 مؤسسه به‌عنوان 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 مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بيمه اتكايي تهران رواک (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 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.

5) حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت بيمه اتكايي تهران رواک (سهامي عام) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)مطابق يادداشت توضيحي 35-1، بر اساس مصوبات شوراي‌عالي بيمه، مبلغ ۲۹۲ ميليارد ريال (سال قبل ۴۰ ميليارد ريال) تحت عنوان «ذخيره فني تكميلي و خطرات طبيعي» به‌منظور تضمين تعهدات در قبال خسارات ناشي از حوادث فاجعه‌آميز در حساب‌ها منظور شده است. با عنايت به اينكه ذخيره مذكور ماهيت تعهد نداشته، شناسايي آن با الزامات استاندارد حسابداري شماره ۲۸ مطابقت ندارد و بر اين اساس، تعديل صورت‌هاي مالي بابت اين موضوع ضروري است.

6. 3)به شرح يادداشت توضيحي ۲۹، شركت در محاسبه ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش، معافيت مالياتي موضوع بند (ث) ماده (۱۴) قانون توسعه توليد و زيرساخت‌ها (مصوب 22/12/1402) را اعمال كرده و بر اين اساس، مالياتي در حساب‌ها شناسايي نشده است. با اين حال، با توجه به اينكه شركت تا تاريخ اين گزارش در بورس يا فرابورس پذيرش نشده و صرفا در مرحله درخواست پذيرش قرار داشته لذا، در صورت عدم احراز شرايط و حذف اين معافيت، ماليات پرداختني به مبلغ ۲۵۰ ميليارد ريال افزايش يافته و سود سال جاري به همان ميزان كاهش مي‌يابد. همچنين به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 1-22 سرفصل ساير‌دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها از جمله شامل مبلغ 314 ميليارد ريال مطالبات از سازمان امور مالياتي بابت اعتبار مالياتي مرتبط با ماليات و عوارض بر ارزش افزوده كارمزدهاي پرداختي بيمه قبولي و ساير خريدهاي شركت طي سال‌هاي اخير بوده كه هنوز مورد رسيدگي مراجع ذي‌ربط قرار نگرفته است. با عنايت به مراتب فوق اگرچه اصلاح حساب‌ها از اين بابت ضروري است ليكن تعيين مبلغ دقيق تعديلات مورد نياز منوط به انجام رسيدگي و اعلام نظر نهايي مراجع مالياتي مي‌باشد.

7. 4)سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار موضوع يادداشت توضيحي 1-2-24، شامل مبلغ 346 ميليارد ريال وجوه پرداختي جهت تحصيل 79 درصد سهام شركت آتيه سازان اميد تهران (سهامي خاص) به بهاي اسمي، در اواخر سال مورد گزارش بوده است. به موجب استانداردهاي حسابداري، تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي از اين بابت ضرورت داشته ليكن در غياب دسترسي به پاره‌اي از اطلاعات مورد لزوم از جمله ارزش منصفانه سرمايه‌گذاري انجام شده در زمان تحصيل و همچنين صورت‌هاي مالي حسابرسي شده منتهي به پايان اسفند آن شركت، تعيين تعديلات مورد لزوم در حال حاضر امكان پذير نمي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6)با توجه به وقوع حادثه در يكي از ترمينال‌هاي اختصاصي بندر شهيد رجايي و ايجاد خسارت، توجه استفاده‌كنندگان از صورت‌هاي مالي به موارد افشا شده در يادداشت توضيحي ۴۳ جلب مي‌گردد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

9. 7)گزارش حسابرس مستقل در خصوص نسبت توانگري مالي شركت براي سال مالي مورد گزارش، بر اساس آيين‌نامه شماره ۶۹ شوراي عالي بيمه و مطابق با اطلاعات مندرج در يادداشت توضيحي 1-41، پس از دريافت اطلاعات مربوطه، به‌طور جداگانه صادر خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 44، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش، انجام شده و در تاريخ تهيه صورت‌هاي مالي توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، پس از انجام معامله، رعايت شده است. مضافا ، به استثناي وجوه پرداختي به صورت قرض الحسنه و بدون تبادل تضامين، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير 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 ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت كه جهت تقديم به مجمع‌عمومي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه‌به رسيدگي‌هاي انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هيئت‌مديره و در نظر داشتن موارد مندرج در بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين مؤسسه به موارد ديگري كه حاكي از عدم انطباق اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نگرديده است.

12. 12)در ارتباط با موارد عدم رعايت مفاد «ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار»، طبق چک‌ليست ابلاغي سازمان، به‌استثناي عدم ارسال صورت‌جلسه مجمع‌عمومي ظرف مهلت مقرر به اداره ثبت شركت‌ها جهت ثبت و افشاي به‌موقع آن پس از ابلاغ ثبت بر روي سامانه كدال، اين مؤسسه به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت الزامات منعكس در چک‌ليست مذكور باشد، برخورد نكرده است.

13. 13)در اجراي مفاد ماده ۴۱ «دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت‌شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار»، پرداخت‌هاي انجام‌شده توسط شركت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي، به مبلغ 1.417 ميليون ريال (منعكس در يادداشت توضيحي 14)، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص، مورد بااهميتي كه نيازمند اشاره باشد مشاهده نشده است.

14. 14)در رعايت مفاد ماده 16 «دستورالعمل انضباطي ناشران غير بورسي و غير فرابورسي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار»، در خصوص پيشنهاد تقسيم سود هيات مديره به شرح يادداشت توضيحي 45 صورت‌هاي مالي به مبلغ 1.000 ميليارد ريال، اين موسسه به مورد خاص ديگري برخورد نكرده است.

15. 15)كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، در چارچوب چک‌ليست ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. ضمن توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه در محدوده بررسي‌هاي انجام شده، به موارد بااهميتي كه حاكي از نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي باشد، برخورد نكرده است.

16. 16)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين 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 ليست هاي ابلاغي مرجع ذي ربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1404/04/18 10:51:29
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Saeed Nouri [Sign	891701	1404/04/18 11:00:37
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/18 11:04:20

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمد حق بیمه ناخالص	۱۰,۸۱۸,۵۶۰	۴,۲۱۴,۰۸۳	۱۵۷
حق بیمه اتکایی واگذاری	(۴,۵۶۷,۳۳۰)	(۲,۷۴۵,۸۳۵)	(۶۶)
حق بیمه خالص (سهم نگهداری)	۶,۲۵۱,۲۳۰	۱,۴۶۸,۲۴۸	۳۲۶
درآمد سرمایه گذاری از محل منابع بیمه ای	۳۱۷,۴۱۱	۴۸۰,۹۶۶	(۳۴)
سایر درآمدهای بیمه ای	۲,۲۳۸,۷۴۶	۱,۵۳۲,۲۲۶	۴۶
درآمدهای بیمه ای	۸,۸۰۷,۳۸۷	۳,۴۸۱,۴۴۰	۱۵۳
خسارت و مزایای پرداختی (ناخالص)	(۱۲,۷۱۷,۸۵۸)	(۲,۷۷۹,۴۸۵)	(۳۵۸)
خسارت سهم بیمه گران اتکایی	۷,۵۲۱,۴۰۰	۱,۵۴۵,۸۲۲	۳۸۷
خسارت و مزایای پرداختی خالص	(۵,۱۹۶,۴۵۸)	(۱,۲۳۳,۶۶۳)	(۳۲۱)
هزینه سهم مشارکت در منافع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تغییرات سایر ذخایر فنی	(۲۵۱,۸۹۹)	(۳۲,۳۸۲)	(۶۷۸)
سایر هزینه های بیمه ای	(۲,۳۹۳,۰۷۹)	(۱,۲۳۰,۱۶۷)	(۹۵)
هزینه های بیمه ای	(۲,۶۴۴,۹۷۸)	(۱,۲۶۲,۵۴۹)	(۱۰۹)
سود (زیان) ناخالص فعالیتهای بیمه ای	۹۶۵,۹۵۱	۹۸۵,۲۲۸	(۲)
هزینه های اداری و عمومی	(۴۴۷,۹۴۷)	(۲۳۹,۰۶۴)	(۸۷)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸۲۰,۷۹۸	۷۴۳,۰۹۶	۱۰
سود (زیان) عملیاتی	۱,۳۳۸,۸۰۲	۱,۴۸۹,۲۶۰	(۱۰)
هزینه های مالی	(۳۹,۳۱۲)	(۸۷,۵۲۴)	۵۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۸۸,۴۳۳	۱۴,۲۸۲	۶,۱۲۱
سود (زیان) قبل از مالیات	۲,۱۸۷,۹۲۳	۱,۴۱۶,۰۱۸	۵۵
مالیات بر درآمد	(۱۸۸)	(۲۰,۶۲۸)	۹۹
سود (زیان) خالص	۲,۱۸۷,۷۳۵	۱,۳۹۵,۳۹۰	۵۷
عملیاتی (ریال)	۲۶۸	۵۸۷	(۵۴)
غیر عملیاتی (ریال)	۱۷۰	(۲۹)	۶۸۶
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۳۸	۵۵۸	(۲۲)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۳۸	۵۵۸	(۲۲)
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
در راستای رعایت بند ۱۴ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ تحت عنوان سود هر سهم، در مواردی که مابه ازای سهم عادی بصورت کامل دریافت نشده باشد این سهام متناسب با ما به ازای دریافت شده در محاسبه میانگین موزون لحاظ می‌گردد. در همین راستا میانگین موزون تعداد سهام به جای ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ معادل ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم در نظر گرفته شده است.			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲,۱۸۷,۷۳۵	۱,۳۹۵,۳۹۰	۵۷
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	۲,۱۸۷,۷۳۵	۱,۳۹۵,۳۹۰	۵۷

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

داراییها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدیدارائه‌شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	بدهیها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدیدارائه‌شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
موجودی نقد	۳,۸۷۸,۸۵۵	۶۲۳,۶۴۴	۵۲۲	بدهی به بیمه‌گذاران و نمایندگان	۰	۰	۰
مطالبات از بیمه‌گذاران و نمایندگان	۰	۰	۰	بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی	۳,۷۰۴,۱۱۲	۱,۹۸۴,۲۴۳	۸۷
مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی	۸,۶۵۷,۶۸۷	۲,۷۵۹,۷۱۷	۲۱۴	مالیات پرداختنی	۰	۲۰,۶۲۸	--
سهم بیمه‌گران اتکایی از ذخایر فنی	۱۲,۳۸۱,۱۷۸	۳,۷۶۱,۰۶۲	۲۲۹	سود سهام پرداختنی	۴,۲۹۸	۲۳۷	۱,۷۱۴
سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۰۸۸,۷۹۸	۴۱۲,۲۱۱	۱۶۴	تسهیلات مالی	۵۴,۴۳۵	۳۴۹,۱۰۳	(۸۴)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۱۲۵,۷۴۲	۶۹,۴۵۵	۸۱	سایر پرداختنی‌ها	۵۸۲,۰۳۳	۱,۱۱۵,۷۸۱	(۴۸)
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار وسپرده های بانکی	۳,۷۱۴,۲۵۴	۴,۹۰۴,۳۳۷	(۲۴)	بدهی بابت بیمه عمر و مدیریت سرمایه	۰	۰	۰

دارايي‌ها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدیدارائه‌شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	بدهي‌ها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدیدارائه‌شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
سرمایه گذاری در املاک	۱,۰۶۴,۹۳۰	۰		بدهی مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	ذخیره خسارت معوق	۱۲,۸۶۴,۹۷۶	۳,۲۰۲,۹۲۵	۳۰۲
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخیره ریسکهای منقضی نشده	۵۴۴,۸۴۹	۱۱۰,۹۹۱	۳۹۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۸۲,۵۲۰	۱,۴۹۷,۹۶۰	(۱)	ذخیره حق بیمه عاید نشده	۶,۷۸۹,۶۸۵	۲,۸۶۶,۳۳۳	۱۳۷
دارایی‌های نا مشهود	۲۳,۳۸۶	۱۵,۷۹۵	۴۸	ذخیره ریاضی بیمه عمر و تشکیل سرمایه	۸۸,۸۸۸	۰	
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	سایر ذخایر فنی	۲۹۱,۵۸۳	۳۹,۶۸۴	۶۳۵
				ذخیره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۹۱	۹۱	۵۴۹
				جمع بدهی ها	۲۴,۹۲۵,۴۵۰	۹,۶۹۰,۰۱۶	۱۵۷
				حقوق مالکانه			
				سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰
				افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	۰
				صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانوني	۲۰۴,۸۴۵	۹۵,۴۵۸	۱۱۵
				اندوخته سرمایه‌ای	۴۰۹,۶۹۰	۱۹۰,۹۱۷	۱۱۵
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰
				تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱,۸۷۷,۳۶۵	۱,۵۶۷,۷۹۰	۲۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				جمع حقوق مالکانه	۷,۴۹۱,۹۰۰	۴,۳۵۴,۱۶۵	۷۲
جمع دارايي‌ها	۳۲,۴۱۷,۳۵۰	۱۴,۰۴۴,۱۸۱	۱۳۱	جمع بدهي‌ها و حقوق مالکانه	۳۲,۴۱۷,۳۵۰	۱۴,۰۴۴,۱۸۱	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۸۹	۵۱,۳۷۸	۰	۰	۰	۴۳۶,۷۰۸	۰	۳,۰۱۳,۷۷۵
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۸۹	۵۱,۳۷۸	۰	۰	۰	۴۳۶,۷۰۸	۰	۳,۰۱۳,۷۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۱,۳۹۵,۳۹۰		۱,۳۹۵,۳۹۰
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۱,۳۹۵,۳۹۰		۱,۳۹۵,۳۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								۰	۰	۱,۳۹۵,۳۹۰		۱,۳۹۵,۳۹۰
سود سهام مصوب										(۵۵,۰۰۰)		(۵۵,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰				۰	۰	۰				۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه											۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته				۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۹,۷۶۹					(۶۹,۷۶۹)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۱۳۹,۵۳۹				(۱۳۹,۵۳۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۵,۴۵۸	۱۹۰,۹۱۷	۰	۰	۰	۱,۵۶۷,۷۹۰	۰	۴,۳۵۴,۱۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										۲,۱۸۷,۷۳۵		۲,۱۸۷,۷۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۰	۰	۲,۱۸۷,۷۳۵		۲,۱۸۷,۷۳۵
سود سهام مصوب										(۱,۵۵۰,۰۰۰)		(۱,۵۵۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰	۰		۰		۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰				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 (زیان) انباشته				۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۰۹,۳۸۷					(۱۰۹,۳۸۷)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۲۱۸,۷۷۳				(۲۱۸,۷۷۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۸۴۵	۴۰۹,۶۹۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۷,۳۶۵	۰	۷,۴۹۱,۹۰۰

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۷۸,۹۹۸	۱,۵۰۱,۰۷۵	(۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰,۸۱۶)	۰	(∞)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۴۵۸,۱۸۲	۱,۵۰۱,۰۷۵	(۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۴,۸۶۲)	(۲۸۴,۹۹۵)	۹۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت نامشهود	(۱۵,۴۱۶)	(۴,۱۱۷)	(۲۷۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۳۷۳,۷۹۰)	۰	(∞)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۱,۰۶۴,۹۳۰)	۰	(∞)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۶,۳۸۴,۶۰۵	۱۵,۸۹۹,۴۹۲	۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۴,۸۲۰,۷۳۳)	(۱۷,۵۹۲,۲۹۴)	۱۶
پرداخت های نقدی برای تسهیلات اعطایی به دیگران	(۷۶,۸۵۵)	(۷۶,۲۲۳)	(۱)
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۲۰,۵۶۸	۶,۷۶۸	۲۰۴
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۶,۴۲۷	۳,۳۵۱	۹۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۷۳,۸۴۶	۱۳۰,۰۱۲	۳۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۴۱۴,۶۵۸	۱,۲۰۰,۱۴۲	(۶۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۶۳۳,۵۱۸	(۷۱۷,۸۶۴)	۱۸۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲,۰۹۱,۷۰۰	۷۸۳,۲۱۱	۱۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۹۴,۶۶۸)	(۲۴۶,۴۵۶)	(۲۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۹,۳۱۲)	(۸۷,۵۲۴)	۵۵
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
دریافت های 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	(۱,۵۴۵,۹۳۹)	(۵۴,۷۶۳)	(۲,۷۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۶۲۰,۰۸۱	(۳۸۸,۷۴۳)	۲۶۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۷۱۱,۷۸۱	۳۹۴,۴۶۸	۵۸۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۲۳,۶۴۴	۲۱۵,۳۸۳	۱۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۴۳,۴۳۰	۱۳,۷۹۳	۳,۸۴۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۸۷۸,۸۵۵	۶۲۳,۶۴۴	۵۲۲

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ ۲،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت دریافت نقدی ناشی از تادیه سهام تعهد شده می باشد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
اسماعیل داورپناه	اسماعیل داورپناه	4591217078				عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	
محسن قره خاني	محسن قره خاني	0083437010				عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مهندسي صنايع	
مصطفي نوراللهي	مصطفي نوراللهي	2063376115				رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي مکانیک	
حمیدرضا علي زاده محب	حمیدرضا علي زاده محب	0061225703				نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت مالي	
امیر شکاریان	امیر شکاریان	0759948461				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	MBA	