اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تجارت سهند ویسمن	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: بنو1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	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 نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
تجارت سهند ویسمن

بند مقدمه

1. حسابرسي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تجارت سهند ويسمن (سهامي خاص) شامل صورتهاي¬ وضعيت مالي تلفيقي گروه و شركت اصلي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي گروه و شركت اصلي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت-هاي توضيحي 1 تا 28 به اين موسسه محول شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 تلفيقي و جداگانه، 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، انجام حسابرسي صورتهاي مالي طبق استاندارد هاي حسابرسي و صدور گزارش حسابرسي است، ليكن به دليل مسائل توصيف شده در مباني عدم اظهار نظر ، اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب كند.
اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي سازمان حسابرسي ، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.
همچنين اين موسسه بعنوان 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.

عدم اظهار نظر

4. اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي ياد شده اظهارنظري ارائه نمي كند. به دليل اساسي بودن آثار احتمالي موارد توصيف شده در بندهاي2 تا 4 مباني عدم اظهار نظر، اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب براي اظهارنظر را كسب كند و در نتيجه ، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده، امكانپذير نيست.

مبانی عدم اظهارنظر

5. سرفصل دريافتني ها شامل مبلغ 375.037 ميليون ريال طلب سنواتي از آقاي آهويي ناشي از قرارداد فرومنگنز و همچنين جمعا مبلغ 138.131 ميليون ريال مطالبات ايجاد شده در سال قبل تحت عنوان قرارداد سه جانبه بازرگاني، قرارداد خودرو و آقاي نجاتي فر، بابت قرارداد اقاله شده معاوضه ملک بابلسر، (مندرج در يادداشت توضيحي 15) مي باشد که تا کنون وصول نشده و بر اساس توافقنامه مورخ 20/05/1403 هيئت مديره، به شرح يادداشت 9-15 صورتهاي مالي، تسويه مطالبات مزبور از سوي مديرعامل سابق شرکت بصورت نقد و واگذاري دارايي تقبل گرديده است. با توجه به عدم انجام تعهدات توافق نامه مذکور و پيگيري هاي موثر در اين خصوص، اين موسسه نتوانسته است نحوه بازيافت مبالغ مذکور و تعيين آثار احتمالي ناشي از آن را بر صورت هاي مالي مورد گزارش تعيين نمايد.

6. سرفصل سرمايه گذاري هاي بلند مدت موضوع يادداشت توضيحي 12 صورت هاي مالي شامل سرمايه گذاري در شرکت وابسته سوشيانت فن‌آوران مي‌باشد که صورت هاي مالي حسابرسي شده و سوابق حسابداري شرکت مذکور در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. در غياب دسترسي به اطلاعات لازم، تعيين هر گونه تعديلات احتمالي از بابت اعمال محاسبات ارزش ويژه و بازيافت سرمايه گذاري مذکور به مبلغ 15.750 ميليون ريال براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

7. با توجه به يادداشت 13 صورتهاي مالي، پروژه در جريان تکميل به مبلغ 37.179 ميليون ريال شامل مخارج تخصيص يافته شرکت فرعي پرتو داده گستر ويسمن از سال 1400 جهت ساخت نرم افزار بيمه مي باشد که سنوات اخير تکميل نشده و در غياب نيروي انساني، عمليات فرايند ساخت دارايي مذکور بصورت متوقف مي باشد. در غياب شواهد و معيارهاي لازم از جمله محتمل بودن جريان منافع اقتصادي آتي به درون واحد تجاري، حصول اطمينان از احراز مبالغ مذکور بعنوان دارايي و تعيين آثار احتمالي آن براي اين موسسه امکان پذير نمي باشد.

مبانی اظهار نظر مشروط

8. پاسخ تاييديه هاي درخواستي از بانک هاي تجارت (شعبه حصاري) و ملت، سرمايه گذاري در شرکتهاي بورسي و فرابورسي و همچنين وکيل حقوقي شرکت تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده است. اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه هاي مزبور بر صورت هاي مالي مورد گزارش را تعيين نمايد.

9. دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (مندرج در يادداشت توضيحي 15)، شامل مبلغ 332،242 ميليون ريال طلب از شرکت فرعي منحله دانش گستران تجارت ويسمن و مطالبات مرتبط با آن شرکت (شرکت در شرف تاسيس) مي‌باشد که با توجه به مستندات موجود از جمله آخرين صورت هاي مالي حسابرسي شده در حال تصفيه شرکت نامبرده، مطالبات مذکور و همچنين مبلغ 980 ميليون ريال ارزش دفتري سرمايه گذاري انجام شده از قابليت بازيافت برخوردار نمي باشد. مضافا مبلغ 56.673 ميليون ريال مطالبات سنواتي از بابت ارزش افزوده و شرکت پيشگامان راهسازي فروهر شمال از سنوات قبل تا کنون وصول نشده و در غياب پيگيري هاي موثر جهت وصول مطالبات، قابليت بازيافت مبالغ مزبور براي اين موسسه مشخص نمي باشد. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعديلات لازم سرفصل ساير دريافتني‌ها و سرمايه گذاري هاي بلند مدت مبلغ 388.915 ميليون ريال و 980 ميليون ريال کاهش و زيان انباشته گروه جمعا مبلغ 389.895 ميليون ريال افزايش مي‌يابد.

تاکید بر مطالب خاص

10. تدوام فعاليت

طي سالهاي اخير گروه و شركت اصلي فاقد درآمد عملياتي مي باشند و نتيجه عمليات آنها در سال مورد گزارش و قبل از آن منجر به زيان شده است، بطوريكه زيان انباشته گروه و شركت اصلي در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نيمي از سرمايه آن است. تدابير شركت در اين خصوص به شرح يادداشت توضيحي 3-1 افشاء شده است. اين رويدادها نشان دهنده ابهامي با اهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليتترديدي عمده ايجاد نمايد.

11. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود

به شرح يادداشت توضيحي 1-1-10، دارايي هاي ثابت مشهود گروه به بهاي تمام شده 42،618 ميليون ريال و به مبلغ دفتري 10،924 ميليون ريال، از پوشش بيمه اي برخوردار نمي باشد. مفاد بندهاي 7 و 8 تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

12. حسابرسي سال گذشته

صورتها ي مالي تلفيقي و جداگانه براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش 19 خرداد 1403 حسابرس مذكور، اظهار نظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3 -26 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، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در را ي گيري رعايت شده است. به نظر اين موسسه، معاملات انجام شده محدود به تامين مالي بوده و در روال عادي عمليات شركت انجام نشده است.
14. گزارش هيئت ¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان محترم سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه 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.

17خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Mahnaz Khoshnudnia [Sign		1404/03/21 15:40:29
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1404/03/21 15:42:15
مدير موسسه ارقام نگر آريا	[Mohammad Taghi Rezaei [Sign		1404/03/21 15:46:34

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۶۰۰	--
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۶۰۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۸,۶۸۱)	(۱۳۸,۶۱۱)	۱۴
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۷۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۴۳,۲۷۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱۱۷,۹۱۱)	(۱۸۱,۲۸۹)	۳۵
هزینه های مالی	۰	(۴۹,۶۵۹)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۳۱,۹۹۴	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱۷,۹۱۱)	(۱۹۸,۹۵۴)	۴۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۲,۵۲۲)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۵۰,۴۳۳)	(۱۹۸,۹۵۴)	۲۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۵۰,۴۳۳)	(۱۹۸,۹۵۴)	۲۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۰۱)	(۲۶۵)	۲۴
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۵۰,۴۳۳)	(۱۹۸,۹۵۴)	۲۴
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	(۱۵۰,۴۳۳)	(۱۹۸,۹۵۴)	۲۴

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۹۲۴	۱۶,۰۵۲	۲۳,۴۶۷	(۳۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۴,۶۷۶,۲۰۷	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۱۶	۸۶	--
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶,۷۳۰	۱۶,۷۳۰	۱۶,۷۳۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۶۵۴	۳۲,۷۹۸	۴,۷۱۶,۴۹۰	(۱۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۹,۲۳۴	۳۸,۰۷۲	۲۹,۹۵۵	۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۶۳,۹۰۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۷۸,۱۲۸	۹۷۵,۸۹۳	۹۲۴,۷۶۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۹۱,۲۸۶	۰
موجودي نقد	۱,۶۶۵	۵۷۵	۲,۰۳۵	۱۹۰
	۱,۰۲۰,۳۱۳	۱,۰۱۵,۸۲۶	۱,۱۱۱,۹۴۴	۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۰۲۰,۳۱۳	۱,۰۱۵,۸۲۶	۱,۱۱۱,۹۴۴	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جمع دارايي‌ها	۱,۰۴۷,۹۶۷	۱,۰۴۸,۶۲۴	۵,۸۲۸,۴۳۴	۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۱,۹۲۰	۲۱,۹۲۰	۲۱,۹۲۰	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	(۴۸۴,۲۳۸)	(۳۳۳,۸۰۵)	(۱۳۴,۸۵۱)	(۴۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۸۷,۶۸۲	۴۳۸,۱۱۵	۶۳۷,۰۶۹	(۳۴)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۴۱,۱۵۲	۲۸۹,۲۴۹	۰	۵۳
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۱۰۰,۴۲۵	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳,۲۴۳	۱,۶۳۱	۵,۵۹۶	۹۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۴۴,۳۹۵	۲۹۰,۸۸۰	۱۰۶,۰۲۱	۵۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۴,۷۷۴	۱۸,۵۱۳	۴,۵۵۳,۶۳۷	(۲۰)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود سهام پرداختني	۳۰۱,۱۱۶	۳۰۱,۱۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۲۳۱,۷۰۷	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۱۵,۸۹۰	۳۱۹,۶۲۹	۵,۰۸۵,۳۴۴	(۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۱۵,۸۹۰	۳۱۹,۶۲۹	۵,۰۸۵,۳۴۴	(۱)
جمع بدهي‌ها	۷۶۰,۲۸۵	۶۱۰,۵۰۹	۵,۱۹۱,۳۶۵	۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۰۴۷,۹۶۷	۱,۰۴۸,۶۲۴	۵,۸۲۸,۴۳۴	۰

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۸۵۱)	۰	۶۳۷,۰۶۹
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۸۵۱)	۰	۶۳۷,۰۶۹
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۹۸,۹۵۴)		(۱۹۸,۹۵۴)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۸,۹۵۴)	۰	(۱۹۸,۹۵۴)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۸,۹۵۴)	۰	(۱۹۸,۹۵۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲۰۰,۰۰۰)	۰			۰					(۲۰۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	(۳۳۳,۸۰۵)	۰	۴۳۸,۱۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۵۰,۴۳۳)		(۱۵۰,۴۳۳)
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	(۱۵۰,۴۳۳)		(۱۵۰,۴۳۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

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
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	(۴۸۴,۲۳۸)	۰	۲۸۷,۶۸۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۹۸,۴۷۳)	۲۸۴,۷۰۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۲,۵۲۲)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۳۰,۹۹۵)	۲۸۴,۷۰۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۲۸)	۰	--
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	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۹۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۱۵,۲۸۰)	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	۵	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۷۳	۵,۶۱۷	(۹۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۵,۳۳۵)	۹۵,۶۲۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴۶,۳۳۰)	۳۸۰,۳۳۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۱۴۷,۴۲۰	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	(۳۳۲,۱۳۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۴۹,۶۵۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴۷,۴۲۰	(۳۸۱,۷۹۱)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۰۹۰	(۱,۴۶۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۷۵	۲,۰۳۵	(۷۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۶۶۵	۵۷۵	۱۹۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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
جمال ولي پور	جمال ولي پور	2063061467	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت مالي	خير
سعيد حشمتي	سعيد حشمتي	0075855232	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	كارشناسي ارشد	بله
بهنام شهريار	بهنام شهريار	2802741403	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	اقتصاد	بله