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 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 تجارت سهند ویسمن

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت تجارت سهند ويسمن (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي تلفيقي گروه و شركت اصلي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي گروه و شركت اصلي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ١ تا 34 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 8- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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. 9 - اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت به عنوان يک مجموعه واحد عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر 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 با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود به تنهايي يا در مجموع بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 اظهار نظر 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 با اهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد ،كند نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي، نبود اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. 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 تلفيقي و جداگانه شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي شامل ضعف هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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

اظهار نظر مشروط

4. 5-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي مستقل از گروه است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت تجارت سهند ويسمن (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2- شركت نسبت به تلفيق دو شركت زير گروه شركت منحله دانش گستران واقع در تركيه اقدام ننموده است. همچنين شركت سوشيانت فن آوران نيز در صورتهاي مالي تلفيقي (به ارزش ويژه) منعكس نگرديده است. تعديل حسابها از بابت موارد مزبور ضرورت داشته ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم از جمله صورت هاي مالي حسابرسي شده شركت هاي زير مجموعه، ميزان تعديلات براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

6. 3- سرفصل دريافتني ها به شرح يادداشت 18 توضيحي همراه صورتهاي مالي مشتمل بر مبلغ 798ر729 ميليون ريال (معادل 423 ميليارد آن مربوط به شركت منحله دانش گستران و طرف هاي تجاري مرتبط با آن بوده است) اقلام راكد سنواتي و اسناد سررسيد گذشته (كه حسب قراردادهاي منعقده، در صورت تاخير در پرداخت اقساط مي بايست درآمد تاخير تاديه نيز در حساب شناسايي مي شد) مي باشد. توضيح اينكه متعاقب قرارداد معاوضه ملک بابلسر با ملكي در جردن تهران بخشي از چک هاي دريافتني به مبلغ 121ر111 ميليون ريال و 20ر000 ميليون ريال نقد حسب توافقات به طرف معاوضه واگذار شده كه پس از تغيير در تصميمات مديريتي شركت و اقاله معاوضه مذكور، چک ها و مبلغ پرداختي در حال حاضر به شركت عودت نشده است. از سوي ديگر، سرفصل حسابهاي دريافتني مشتمل بر مبلغ 682ر31 ميليون ريال مطالبات از شركت هاي تركيه اي زير مجموعه شركت دانش گستران مي باشد كه قابليت بازيافت آنها نيز مشخص نمي باشد. سرفصل فوق نياز به تعديلات داشته ليكن در نبود مدارک و مستندات كافي از جمله پيگيري هاي حقوقي جهت وصول طلب هاي فوق، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد مزبور براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

7. 4-پاسخ تائيديه درخواستي از يک فقره از حسابهاي بانكي واصل نگرديده و همچنين 7 فقره از چک هاي تحويلي به فروشنده ملک جردن (آقاي كوروش نجاتي) عليرغم اقاله قرارداد هنوز به شركت عودت نگرديده است. تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت هاي مزبور براي اين موسسه نامشخص است.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6- برنامه ريزي هاي مالي و عملياتي

نتيجه عمليات شركت اصلي در دوره مورد گزارش منجر به زيان گرديده است. به دليل مشكلات نقدي، تسهيلات شركت و سود سهام پرداختني به موقع پرداخت نشده (مراودات مالي شركت در 6 ماهه اول سال مورد گزارش از طريق شركت نمايندگي بيمه سهند ويسمن تجارت نو به شرح يادداشت 18 توضيحي صورتهاي مالي بوده است) است. همچنين شركت فرعي پرتو داده گستر ويسمن به دليل زياندهي طي سنوات اخير مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت گرديده و برنامه هاي آتي براي شركت هاي تركيه نيز ارائه نشده است. برنامه ريزي هاي مالي و عملياتي جهت استفاده بهينه از منابع در اختيار ضرورت دارد. مفاد بند فوق تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

9. 7- انتقال ملک بابلسر به ارزش دفتري

همان گونه كه در يادداشت 5-32 توضيحي همراه صورتهاي مالي به آن اشاره شده است. زمين بابلسر بر اساس توافقات درون گروهي به ارزش دفتري به بهاي 4,943,389 ميليون ريال در ازاي بدهي به سهامدار اصلي (شركت بيمه تجارت نو) منتقل گرديده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- مفاد مواد 121 الي 123 و 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر برگزاري جلسات هيات مديره به صورت منظم و پرداخت سود سهام ظرف مهلت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي عادي سالیانه، رعايت نگرديده است.

11. 11- دلايل و توجيهات كافي در خصوص عودت تضامين و تغييرات مفاد قراردادهاي فروش خودرو و فرومنگنز مبني بر تغيير تعداد اقساط و جريمه ديركرد قراردادهاي اوليه به اين موسسه ارائه نشده است.

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 32 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره از طريق صورتهاي مالي 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 راي گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط خاص تجاري فيمابين صورت پذيرفته است.

13. 13- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. 13- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. 14- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجرايي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آئين 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، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

19خرداد1403

موسسه حسابرسي اطمينان بخش و همكاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه اطمينان بخش و همكاران	[Mahdi Moradi [Sign	901856	1403/03/27 18:57:59
مدير موسسه اطمينان بخش و همكاران	Saeid Gol Mohammadi [[Sign	881621	1403/03/27 19:02:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۰۰	۱,۲۷۴	(۵۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۶۰۰	۱,۲۷۴	(۵۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۸,۶۱۱)	(۱۶۸,۲۴۶)	۱۸
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۴۳,۲۷۸)	(۱۵,۶۸۲)	(۱۷۶)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۸۱,۲۸۹)	(۱۸۲,۶۵۴)	۱
هزینه های مالی	(۴۹,۶۵۹)	(۵۴,۸۹۷)	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱,۹۹۴	۷۰,۶۰۵	(۵۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹۸,۹۵۴)	(۱۶۶,۹۴۶)	(۱۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۱,۷۸۳)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹۸,۹۵۴)	(۱۶۸,۷۲۹)	(۱۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۹۸,۹۵۴)	(۱۶۸,۷۲۹)	(۱۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۲۴۱)	(۳۳۵)	۲۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۴)	۲۹	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲۶۵)	(۳۰۶)	۱۳
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۶۵)	(۳۰۶)	۱۳
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۶۵)	(۳۰۷)	۱۴
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۳۶
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 به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۹۸,۹۵۴)	(۱۶۸,۷۲۹)	(۱۸)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۹۸,۹۵۴)	(۱۶۸,۷۲۹)	(۱۸)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۶,۰۵۲	۲۳,۴۶۷	۲۹,۴۶۰	(۲۲)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۴,۶۷۶,۲۰۷	۴,۶۷۴,۹۰۳	--
دارایي‌هاي نامشهود	۱۶	۸۶	۳۶۰	(۸۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶,۷۳۰	۱۶,۷۳۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳۲,۷۹۸	۴,۷۱۶,۴۹۰	۴,۷۰۴,۷۲۳	(۹۹)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۸,۰۷۲	۲۹,۹۵۵	۱۷,۹۵۶	۲۷
موجودي مواد و کالا	۰	۶۳,۹۰۰	۰	--
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۹۷۵,۸۹۳	۹۲۴,۷۶۸	۳۶۱,۶۱۹	۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۲۸۶	۹۱,۲۸۶	۱۴۱,۲۸۶	(۹۹)
موجودی نقد	۵۷۵	۲,۰۳۵	۸,۹۶۴	(۷۲)
	۱,۰۱۵,۸۲۶	۱,۱۱۱,۹۴۴	۵۲۹,۸۲۵	(۹)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۱۵,۸۲۶	۱,۱۱۱,۹۴۴	۵۲۹,۸۲۵	(۹)
جمع دارایی‌ها	۱,۰۴۸,۶۲۴	۵,۸۲۸,۴۳۴	۵,۲۳۴,۵۴۸	(۸۲)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۳۶
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۱,۹۲۰	۲۱,۹۲۰	۲۱,۹۲۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۳۳۳,۸۰۵)	(۱۳۴,۸۵۲)	۳۱۷,۹۹۷	(۱۴۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۳۸,۱۱۵	۶۳۷,۰۶۸	۸۸۹,۹۱۷	(۳۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۸۹,۲۴۹	۴,۵۳۸,۶۸۰	۰	(۹۴)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱۰۰,۴۲۵	۲۴۳,۶۱۰	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۳۱	۵,۵۹۷	۲,۱۶۵	(۷۱)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۹۰,۸۸۰	۴,۶۴۴,۷۰۲	۲۴۵,۷۷۵	(۹۴)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۵۱۳	۱۴,۹۵۷	۳,۸۹۲,۲۷۴	۲۴
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۳۰۱,۱۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۲۳۱,۷۰۷	۲۰۶,۵۸۲	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۱۹,۶۲۹	۵۴۶,۶۶۴	۴,۰۹۸,۸۵۶	(۴۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۱۹,۶۲۹	۵۴۶,۶۶۴	۴,۰۹۸,۸۵۶	(۴۲)
جمع بدهي‌ها	۶۱۰,۵۰۹	۵,۱۹۱,۳۶۶	۴,۳۴۴,۶۳۱	(۸۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۴۸,۶۲۴	۵,۸۳۸,۴۳۴	۵,۲۳۴,۵۴۸	(۸۲)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۹۹۷	۰	۸۸۹,۹۱۷
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	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۹۹۷	۰	۸۸۹,۹۱۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۶۸,۷۲۹)		(۱۶۸,۷۲۹)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۸,۷۲۹)	۰	(۱۶۸,۷۲۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۸,۷۲۹)	۰	(۱۶۸,۷۲۹)
سود سهام مصوب									(۳۰۰,۰۰۰)		(۳۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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	۱۵,۸۸۰		۱۵,۸۸۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۸۵۲)	۰	۶۳۷,۰۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۹۸,۹۵۴)		(۱۹۸,۹۵۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۱۹۸,۹۵۴)		(۱۹۸,۹۵۴)

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۲۰	۰	۰	۰	(۳۳۳,۸۰۵)	۰	۴۳۸,۱۱۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۸۴,۷۰۹	۱۰۹,۳۵۸	۱۶۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱,۷۸۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۸۴,۷۰۹	۱۰۷,۵۷۵	۱۶۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۷,۳۳۷)	--
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	(۱۵,۹۱۸)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱,۳۰۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۰
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	۵	۸۰	(۹۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۶۱۷	۱۷,۰۵۲	(۶۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹۵,۶۲۲	۴۲,۵۷۳	۱۲۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۸۰,۳۳۱	۱۵۰,۱۴۸	۱۵۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۷,۰۱۰	--
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	(۳۳۲,۱۳۲)	(۱۰۹,۱۹۰)	(۲۰۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۹,۶۵۹)	(۵۴,۸۹۷)	۱۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۸۱,۷۹۱)	(۱۵۷,۰۷۷)	(۱۴۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۴۶۰)	(۶,۹۲۹)	۷۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۳۵	۸,۹۶۴	(۷۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۷۵	۲,۰۳۵	(۷۲)
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			

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	بله
كورش فلاح	بهنام شهريار	2802741403	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	اقتصاد	بله
مهدي پيروزرام	سعيد حشمتي	0075855232	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله