اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نسیم سلامت خاتم	سرمایه ثبت شده: 28,690,000
نماد: آریان30	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	نسیم سلامت خاتم

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت نسيم سلامت خاتم (سهامي خاص) ـ قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي جداگانه به تاريخ 30 دي 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي جداگانه آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 30 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.1. صورت‌هاي مالي شركت نسيم سلامت خاتم (سهامي خاص) ـ قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي جداگانه به تاريخ 30 دي 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي جداگانه آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 30 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 تحريف‌هاي بااهميت 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 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.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 تحريف‌هاي بااهميت 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 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. 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 اظهار نظر وي مي‌شود. 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 مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند 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، به‌كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت 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 مبناي 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، 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 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، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت نسيم سلامت خاتم (سهامي خاص) ـ قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.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 اظهار نظر وي مي‌شود. 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 مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند 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، به‌كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت 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 مبناي 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، 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 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، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت نسيم سلامت خاتم (سهامي خاص) ـ قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت نسيم سلامت خاتم (سهامي خاص) ـ قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 دي 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. مفاد بندهاي 1-3 الي 3-3 ذيل تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

آخرين وضعيت پروژه‌ها

3-1- اطلاعات مربوط به آخرين پيش بيني‌هاي انجام شده در خصوص منابع لازم و تاريخ بهره برداري پروژه بيمارستان خاتم به تفصيل در يادداشت توضيحي 7-8 افشا گرديده است. با عنايت به تطويل مدت زمان اجرايي پروژه نسبت به پيش بيني‌ها، مخارج اجرايي با افزايش قابل ملاحظه و تمديد متعدد (اعم از ريالي و زماني) قرارداد پيمانكاران همراه بوده است. بازيافت مخارج انجام شده و توجيه اقتصادي طرح، منوط به تأمين مالي كامل و به موقع جهت تكميل پروژه و اجتناب از تحميل و تخصيص بيشتر هزينه‌هاي مالي و عدم تأخير مجدد خواهد بود.

6. وضعيت مالياتي

بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-21 و3-28 ، مبلغ 150 ميليارد ريال (شامل مبلغ 72 ميليارد ريال جرايم)، مازاد بر مبالغ پرداختي يا پرداختني بابت كليه ماليات‌هاي سنوات قبل، از شركت مطالبه شده كه مديريت شركت معتقد است با توجه به ميزان رعايت قوانين و مقررات مالياتي و اعتراضات صورت گرفته توسط شركت، بدهي با اهميتي در اين ارتباط وجود ندارد. همچنين ماليات بر ارزش افزوده و بيمه از بدو تأسيس شركت تاكنون توسط سازمان‌هاي ذيربط مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

7. آخرين وضعيت اسناد مالكيت دارايي‌ها

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 3-8 منعكس است، شركت طي سال مالي مورد گزارش يک قطعه زمين واقع در خيابان پاتريس لومومبا از شركت همگروه (پارسي فارمد پاسارگاد) بر اساس نظر كارشناس رسمي و طي مبايعه نامه منعقده خريداري نموده است. در اين ارتباط ضمن عدم انتقال مالكيت زمين مزبور بنام واحد مورد رسيدگي، بر اساس اطلاعات موجود مذاكرات با شهرداري جهت دريافت مجوزات لازم در حال انجام است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، رعايت مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال عادي عمليات فيمابين با شركت‌هاي همگروه صورت گرفته است.

9. گزارش هيأت 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 سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

06اسفند1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1404/04/18 16:31:35
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza Golchinpour [[Sign		1404/04/18 16:38:24

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۶,۵۹۷	۲۲,۵۰۰	۱۰۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۴۶,۵۹۷	۲۲,۵۰۰	۱۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۷,۶۵۰)	(۳۹,۴۶۳)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۰۵۳)	(۱۶,۹۶۳)	۹۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۸۹۷	۱۸,۶۲۷	(۷۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۸۴۴	۱,۶۶۴	۷۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۸۴۴	۱,۶۶۴	۷۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۸۴۴	۱,۶۶۴	۷۱
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۸۴۴	۱,۶۶۴	۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۲,۸۴۴	۱,۶۶۴	۷۱

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۳,۲۹۳,۷۳۸	۴۵,۹۲۴,۸۷۴	۲۱,۴۰۹,۲۷۲	۱۲۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۵۰,۴۳۶	۲۵۹,۹۳۹	۲۶۹,۳۵۲	(۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۴۱۰,۱۲۹	۱,۸۹۸,۵۷۰	۵۴۰,۲۹۱	۲۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۵,۹۵۴,۳۰۳	۴۸,۰۸۳,۳۸۳	۲۲,۲۱۸,۹۱۵	۱۲۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۲,۸۲۶	۲۳,۸۵۷	۹,۷۰۱	۲۰۵
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۱۹,۹۴۰	۵۵۸,۰۸۵	۱,۱۴۸,۰۹۵	(۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰۰,۰۰۰	۰	۸,۶۳۶	
موجودي نقد	۶۴۱,۴۵۴	۲۳۵,۸۲۲	۸,۹۲۸	۱۷۲
	۱,۳۳۴,۲۲۰	۸۱۷,۷۶۴	۱,۱۷۵,۳۶۰	۶۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۳۳۴,۲۲۰	۸۱۷,۷۶۴	۱,۱۷۵,۳۶۰	۶۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع داراييها	۱۰۷,۲۸۸,۵۲۳	۴۸,۹۰۱,۱۴۷	۲۳,۳۹۴,۲۷۵	۱۱۹
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۳
افزايش سرمايه در جريان	۲,۰۶۳,۱۷۳	۲۰,۹۹۰,۷۸۹	۱۶۰,۵۶۶	(۹۰)
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹,۹۹۰	۹,۸۴۸	۹,۷۶۵	۱
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	۹,۹۲۶	۷,۳۹۱	۱۳۵,۸۱۰	۳۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۰,۷۷۳,۰۸۹	۲۸,۷۰۸,۰۲۸	۸,۰۰۶,۱۴۱	۷
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۶۰,۲۶۲,۳۲۸	۰	۱۱,۰۹۵,۷۱۳	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳۸,۰۳۶	۱۰,۹۷۶	۷,۳۳۳	۲۴۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۶۰,۳۰۰,۳۶۴	۱۰,۹۷۶	۱۱,۱۰۳,۰۴۶	۵۴۹,۲۸۴
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۶,۲۱۵,۰۷۰	۱,۷۱۱,۹۸۴	۲,۱۳۶,۶۳۹	۸۴۷
ماليات پرداختني	۰	۰	۹۰۴	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۰	۳	۰	--
تسهيلات مالي	۰	۱۸,۴۷۰,۱۵۶	۲,۱۴۷,۵۴۵	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۶,۲۱۵,۰۷۰	۲۰,۱۸۲,۱۴۳	۴,۲۸۵,۰۸۸	(۲۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۶,۲۱۵,۰۷۰	۲۰,۱۸۲,۱۴۳	۴,۲۸۵,۰۸۸	(۲۰)
جمع بدهي‌ها	۷۶,۵۱۵,۴۳۴	۲۰,۱۹۳,۱۱۹	۱۵,۳۸۸,۱۳۴	۲۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۰۷,۲۸۸,۵۲۳	۴۸,۹۰۱,۱۴۷	۲۳,۳۹۴,۲۷۵	۱۱۹

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۶۶	۰	۰	۹,۷۶۵	۰	۰	۰	۱۳۵,۸۱۰	۰	۸,۰۰۶,۱۴۱
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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۶۶	۰	۰	۹,۷۶۵	۰	۰	۰	۱۳۵,۸۱۰	۰	۸,۰۰۶,۱۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱,۶۶۴		۱,۶۶۴
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

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 تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۴	۰	۱,۶۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۴	۰	۱,۶۶۴
سود سهام مصوب									(۱۳۰,۰۰۰)		(۱۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۰,۸۳۰,۲۲۳	۰	۰		۰					۲۰,۸۳۰,۲۲۳
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				(۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۰,۷۸۹	۰	۰	۹,۸۴۸	۰	۰	۰	۷,۳۹۱	۰	۲۸,۷۰۸,۰۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲,۸۴۴		۲,۸۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۴	۰	۲,۸۴۴
سود سهام مصوب									(۱۶۷)		(۱۶۷)
افزایش سرمایه	۲۰,۹۹۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۰,۹۹۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۱۸,۹۲۷,۶۱۶)									(۱۸,۹۲۷,۶۱۶)

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
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	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۴۲				(۱۴۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۱۷۳	۰	۰	۹,۹۹۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۶	۰	۳۰,۷۷۳,۰۸۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۴,۵۹۲,۶۳۹	۵۳۸,۳۳۲	۲,۶۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۹۰۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۴,۵۹۲,۶۳۹	۵۳۷,۴۲۸	۲,۶۱۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۵,۷۴۴,۸۱۸)	(۳۰,۸۶۱,۷۰۵)	(۱۱۹)
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	(۷۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵۱۱,۵۵۹)	(۱,۳۵۸,۲۷۹)	۶۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۰۰,۰۰۰)	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	۳,۰۳۳	۱۸,۲۱۳	(۸۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۶,۳۵۳,۳۴۴)	(۲۲,۲۰۱,۸۴۵)	(۱۰۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱,۷۶۰,۷۰۵)	(۲۱,۶۶۴,۴۱۷)	(۴۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱,۶۸۰,۰۰۰	۲۰,۴۵۰,۰۰۰	(۹۲)
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	۸۵,۴۶۸,۴۰۸	۳۷,۵۸۳,۸۴۱	۱۲۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۶,۸۹۹,۸۴۹)	(۲۸,۹۷۹,۹۶۹)	(۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸,۴۱۱,۴۱۶)	(۷,۰۳۲,۹۷۵)	(۲۰)
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	۳۲۸,۵۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۷۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۲,۱۶۵,۴۷۳	۲۱,۸۹۰,۸۹۷	۴۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۰۴,۷۶۸	۲۲۶,۴۸۰	۷۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۳۵,۸۲۲	۸,۹۲۸	۲,۵۴۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۶۴	۴۱۴	۱۰۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۴۱,۴۵۴	۲۳۵,۸۲۲	۱۷۲
معاملات غيرنقدي	۳۸۲,۳۸۴	۳۸۰,۲۲۳	۱
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹			

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
سامان تجارت تدبیر ایرانیان	سامان تجارت تدبیر ایرانیان	10320836036	فاقد نماینده	سامان تجارت تدبیر ایرانیان	10320836036	مدیر عامل	موظف	دکترا	حسابرسي	بله