اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات بیمه اي توسعه اعتماد مهر	سرمایه ثبت شده: 170,900
نماد: خبهمن41	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
خدمات بیمه اي توسعه اعتماد مهر

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت خدمات بيمه‌اي توسعه اعتماد مهر(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403، و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي يک تا 28، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقعبينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 آئين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت خدمات بيمه‌اي توسعه اعتماد مهر (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، 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. تحريف ها ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه ميباشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه بهطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي شركت اتخاذ ميشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفهاي و حفظ نگرشترديد حرفهاي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي 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 اظهارنظر كسب ميشود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب ميشود.

-مناسب بودن رويههاي 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 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 يا اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجهگيريهاي مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از فعاليت باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونهاي 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 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بند2 مباني اظهارنظر مشروط صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت خدمات بيمه‌اي توسعه اعتماد مهر(سهامي خاص) در تـــاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبههاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بشرح يادداشت توضيحي 13و 19 صورت‌هاي مالي، سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها به ترتيب مبلغ 34 ميليارد ريال و 26 ميليارد ريال، مطالبات و بدهي‌هاي راكد و سنواتي مي‌باشد كه تاكنون حسب مورد وصول ويا پرداخت نگرديده است. همچنين صورت تطبيق حسابهاي شركت با شركت تايد واتر خاورميانه تهيه نگرديده است. با توجه به موارد مطروحه تعديل اقلام صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 60 اساسنامه شركت در ارتباط با پرداخت سود سهام در مهلت مقرر رعايت نگرديده است
7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 25، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درمورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 23 اساسنامه، كه به منظور تقديم مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه 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.

	25خرداد1404

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	Mahmoud Mohammadzadeh [[Sign	800701	1404/04/11 14:07:53
شریک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1404/04/11 14:42:15
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Safarsoflaie [[Sign		1404/04/11 14:54:04

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۴۳,۰۴۹	۱۸۹,۱۹۷	۸۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۳۴۳,۰۴۹	۱۸۹,۱۹۷	۸۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۱,۳۵۹)	(۱۶۶,۸۵۲)	(۶۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۶۷۴)	(۶۲۱)	(۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۷۱,۰۱۶	۲۱,۷۲۴	۲۲۷
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۵,۶۹۹	۳۳,۱۲۳	۱۵۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۶,۷۱۵	۵۴,۸۴۷	۱۸۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵,۲۱۳)	(۵,۴۳۱)	(۱۸۰)
سال‌هاي قبل	۰	(۱,۳۱۸)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴۱,۵۰۲	۴۸,۰۹۸	۱۹۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۴۱,۵۰۲	۴۸,۰۹۸	۱۹۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۳۴	۱۴۶	۱۲۹
غیرعملیاتي (ریال)	۴۹۴	۳۲۴	۵۲
ناشي از عملیات در حال تداوم	۸۲۸	۴۷۰	۷۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۸۲۸	۴۷۰	۷۶
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸۲۸	۲۸۱	۱۹۵
سرمایه	۱۷۰,۹۰۰	۱۷۰,۹۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجدید ارائه شده			

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	۱۴۱,۵۰۲	۴۸,۰۹۸	۱۹۴
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	۱۴۱,۵۰۲	۴۸,۰۹۸	۱۹۴
توضیحات			

صورت وضعیت 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 شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲۳,۱۱۲	۲۴,۷۱۷	۲۲,۹۱۲	(۶)

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 شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸,۹۱۵	۰	۰	
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۱۵	۸۹	۷,۰۸۹	۲۹
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۲,۱۴۲	۲۴,۸۰۶	۳۰,۰۰۲	۳۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۵۲,۵۶۴	۱۴۸,۹۴۰	۱۵۹,۳۳۸	۷۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۴۲,۴۰۱	۳۸۴,۳۸۷	۱۵۸,۳۸۵	۱۵
	۶۹۴,۹۶۵	۵۳۳,۳۲۷	۳۱۷,۷۲۳	۳۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۹۴,۹۶۵	۵۳۳,۳۲۷	۳۱۷,۷۲۳	۳۰
جمع دارايي‌ها	۷۲۷,۱۰۷	۵۵۸,۱۳۳	۳۴۷,۷۲۵	۳۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۷۰,۹۰۰	۱۷۰,۹۰۰	۶,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۴۱۷	۳,۳۴۲	۶۰۰	۲۱۲

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 شده	
سایر اندوخته‌ها	۲۵,۶۳۵	۱۱,۴۸۵	۶,۰۰۰	۱۲۳
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۲۲,۱۶۲	۱۰۷,۰۱۲	۶۷,۱۴۱	۱۰۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۲۹,۱۱۴	۲۹۲,۷۳۹	۷۹,۷۴۱	۴۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۸۰۲	۳۱,۶۷۵	۱۳,۰۱۱	۵۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۸,۸۰۲	۳۱,۶۷۵	۱۳,۰۱۱	۵۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶۷,۲۵۱	۱۶۶,۶۸۸	۱۶۲,۱۸۵	۰
مالیات پرداختنی	۱۶,۸۸۲	۷,۱۰۰	۳۲,۸۵۷	۱۳۸
سود سهام پرداختنی	۶۵,۰۵۸	۵۹,۹۳۱	۵۹,۹۳۱	۹
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۴۹,۱۹۱	۲۳۳,۷۱۹	۲۵۴,۹۷۳	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۴۹,۱۹۱	۲۳۳,۷۱۹	۲۵۴,۹۷۳	۷
جمع بدهی‌ها	۲۹۷,۹۹۳	۲۶۵,۳۹۴	۲۶۷,۹۸۴	۱۲

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 شده	
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۷۲۷,۱۰۷	۵۵۸,۱۳۳	۳۴۷,۷۲۵	۳۰

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۸۵,۳۹۴	۰	۹۷,۹۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۵۳)	۰	(۱۸,۲۵۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۶۷,۱۴۱	۰	۷۹,۷۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۸,۰۹۸		۴۸,۰۹۸
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۹۸	۰	۴۸,۰۹۸
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	۴۸,۰۹۸	۰	۴۸,۰۹۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۶۴,۹۰۰		۰			۰			۰		۱۶۴,۹۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۷۴۲				(۲,۷۴۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۵,۴۸۵			(۵,۴۸۵)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۲	۱۱,۴۸۵	۰	۰	۱۰۷,۰۱۲	۰	۲۹۲,۷۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۴۱,۵۰۲		۱۴۱,۵۰۲
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	۱۴۱,۵۰۲		۱۴۱,۵۰۲
سود سهام مصوب									(۵,۱۲۷)		(۵,۱۲۷)
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷,۰۷۵				(۷,۰۷۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۱۴,۱۵۰			(۱۴,۱۵۰)		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۷۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۱۷	۲۵,۶۳۵	۰	۰	۲۲۲,۱۶۲	۰	۴۲۹,۱۱۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۵,۱۲۸)	۴۵,۲۰۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۹۸۶)	(۱۲,۹۳۶)	۳۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۳,۱۱۴)	۳۲,۲۶۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۰۸)	(۴,۱۹۰)	۸۵
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	(۸,۹۱۵)	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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۸۰,۶۵۱	۳۳,۰۲۳	۱۴۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۷۱,۱۲۸	۲۸,۸۳۳	۱۴۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۸,۰۱۴	۶۱,۱۰۲	(۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۶۴,۹۰۰	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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
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	۰	۱۶۴,۹۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۸,۰۱۴	۲۲۶,۰۰۲	(۷۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۸۴,۳۸۷	۱۵۸,۳۸۵	۱۴۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۴۲,۴۰۱	۳۸۴,۳۸۷	۱۵
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۴۴۰	--
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
گروه بهمن	گروه بهمن	10100231402	مهدي پاكزاد	مهدي پاكزاد	3359485831	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
كيا مهستان	كيا مهستان	10103138768	ندا اسمي	ندا اسمي	0080375804	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بيمه	بله
سرمايه گذاري پويا همگام	سرمايه گذاري پويا همگام	10102699874	ابراهيم سالاري	ابراهيم سالاري	0071622764	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله