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 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
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 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريانهاي نقدي براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي يک تا 27، 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 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 در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين 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. تحريفها 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 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، نتيجه گيري ميشود.اگر چنين نتيجه گيري 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. نتيجه گيري هاي 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 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 مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثنا آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت خدمات بيمه‌اي توسعه اعتماد مهر(سهامي خاص) در تاريخ 29اسفند1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 19 صورت‌هاي مالي، سازمان امور مالياتي طبق برگه‌هاي تشخيص براي عملكرد سالهاي 1393 و 1400 مبلغ 2٫733 ميليون ريال مازاد بر مبالغ ذخيره و پرداخت شده و جهت ماليات حقوق سال‌هاي 1399 و 1401 مبلغ 3٫870 ميليون ريال و همچنين جهت جرايم ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم براي سنوات 1395 تا 1401 جمعا مبلغ 5٫390 ميليون ريال مطالبه نموده است. شركت به دليل اعتراض به موارد مزبور ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور ننموده است، همچنين ماليات عملكرد سال 1401 و سال مورد رسيدگي شركت براساس سود ابرازي در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مطالب مطروحه، انجام تعديلاتي ازاين بابت بر صورت‌هاي مالي ضروري است اما تعيين ميزان دقيق آن در حال حاضر ميسر نمي‌باشد.

6. به يادداشت‌هاي توضيحي 13 و 19 صورت‌هاي مالي، سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها به ترتيب شامل مبلغ 72٫600 ميليون ريال و 48٫279 ميليون ريال، مطاليات و بدهي‌هاي راكد و سنواتي مي‌باشد كه تاكنون وصول يا تسويه نشده است. همچنين صورت تطبيق حسابهاي شركت و شركت تايد واتر خاورميانه به اين موسسه ارائه نگرديده است. مضافا تاييديه‌هاي درخواستي از دريافتني‌ها به مبلغ 4٫234 ميليون ريال به اين موسسه واصل نگرديده است. با توجه به مطالب مطروحه، به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک مورد نياز، آثار محدوديت‌هاي يادشده بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 90 و 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 60 اساسنامه شرکت در ارتباط با تقسيم سود و پرداخت آن رعايت نگرديده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 24، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. همچنين اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور، با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه شرکت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، و با در نظر داشتن موارد مطروحه در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي مفاد ماده(4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم درشرکت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده(46) آيين‌نامه اجرايي ماده(14) الحاقيه قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذي‌ربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

26خرداد1403

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رازدار	Mahmoud [Mohammadzadeh [Sign	800701	1403/04/02 14:23:13
شريک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1403/04/02 14:26:40
مدير موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/04/02 14:43:47

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	۱۸۹,۱۹۷	۱۳۷,۹۴۰	۳۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۱۸۹,۱۹۷	۱۳۷,۹۴۰	۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۶,۸۵۲)	(۷۵,۱۰۹)	(۱۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۶۲۱)	(۵۷۳)	(۸)
سود(زیان) عملیاتی	۲۱,۷۲۴	۶۲,۲۵۸	(۶۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳,۱۲۳	۱۰,۷۴۷	۲۰۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۴,۸۴۷	۷۳,۰۰۵	(۲۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵,۴۳۱)	(۱۲,۹۳۵)	۵۸
سال‌هاي قبل	(۱,۳۱۸)	(۲,۹۲۹)	۵۵
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۸,۰۹۸	۵۷,۱۴۱	(۱۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۸,۰۹۸	۵۷,۱۴۱	(۱۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱۴۶	۷,۸۱۳	(۹۸)
غیرعملياتي (ریال)	۳۲۴	۱,۷۱۱	(۸۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۴۷۰	۹,۵۲۴	(۹۵)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۷۰	۹,۵۲۴	(۹۵)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۸۱	۹,۵۲۴	(۹۷)
سرمایه	۱۷۰,۹۰۰	۶,۰۰۰	۲,۷۴۸
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	۴۸,۰۹۸	۵۷,۱۴۱	(۱۶)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۸,۰۹۸	۵۷,۱۴۱	(۱۶)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲۴,۷۱۷	۲۲,۹۱۲	۲۳,۳۶۳	۸
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۱	۱	--
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۸۹	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	(۹۹)
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۴,۸۰۶	۳۰,۰۰۲	۳۰,۴۵۳	(۱۷)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۴۸,۹۴۰	۱۵۹,۳۳۸	۱۶۰,۸۱۸	(۷)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰

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	
موجودي نقد	۳۸۴,۳۸۷	۱۵۸,۳۸۵	۱۲۹,۰۹۷	۱۴۳
	۵۳۳,۳۲۷	۳۱۷,۷۲۳	۲۸۹,۹۱۵	۶۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۳۳,۳۲۷	۳۱۷,۷۲۳	۲۸۹,۹۱۵	۶۸
جمع دارايي‌ها	۵۵۸,۱۳۳	۳۴۷,۷۲۵	۳۲۰,۳۶۸	۶۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۷۰,۹۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲,۷۴۸
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۳۴۲	۶۰۰	۶۰۰	۴۵۷
ساير اندوخته‌ها	۱۱,۴۸۵	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۹۱
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۲۵,۲۶۵	۸۵,۳۹۴	۲۸,۲۵۳	۴۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۱۰,۹۹۲	۹۷,۹۹۴	۴۰,۸۵۳	۲۱۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۱,۶۷۵	۱۳,۰۱۱	۶,۳۵۰	۱۴۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۱,۶۷۵	۱۳,۰۱۱	۶,۳۵۰	۱۴۳

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۴۸,۴۳۵	۱۶۲,۱۸۵	۲۰۴,۰۴۸	(۸)
ماليات پرداختني	۷,۱۰۰	۱۴,۶۰۴	۹,۱۸۶	(۵۱)
سود سهام پرداختني	۵۹,۹۳۱	۵۹,۹۳۱	۵۹,۹۳۱	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۱۵,۴۶۶	۲۳۶,۷۲۰	۲۷۳,۱۶۵	(۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۱۵,۴۶۶	۲۳۶,۷۲۰	۲۷۳,۱۶۵	(۹)
جمع بدهي‌ها	۲۴۷,۱۴۱	۲۴۹,۷۳۱	۲۷۹,۵۱۵	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵۵۸,۱۳۳	۳۴۷,۷۲۵	۳۲۰,۳۶۸	۶۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۲۸,۲۵۳	۰	۴۰,۸۵۳
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۲۸,۲۵۳	۰	۴۰,۸۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۷,۱۴۱		۵۷,۱۴۱

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
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	۵۷,۱۴۱	۰	۵۷,۱۴۱
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	۵۷,۱۴۱	۰	۵۷,۱۴۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۸۵,۳۹۴	۰	۹۷,۹۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۸,۰۹۸		۴۸,۰۹۸
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	۴۸,۰۹۸		۴۸,۰۹۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۶۴,۹۰۰		۰			۰			۰		۱۶۴,۹۰۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سايرِ اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									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	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۷۴۲				(۲,۷۴۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۵,۴۸۵			(۵,۴۸۵)		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۲	۱۱,۴۸۵	۰	۰	۱۲۵,۲۶۵	۰	۳۱۰,۹۹۲

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	۴۵,۲۰۵	۳۱,۷۲۷	۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲,۹۳۶)	(۱۰,۴۴۶)	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۲,۲۶۹	۲۱,۲۸۱	۵۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۱۹۰)	(۳۲۵)	(۱,۱۸۹)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳۳,۰۲۳	۸,۳۳۲	۲۹۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۲۸,۸۳۳	۸,۰۰۷	۲۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۶۱,۱۰۲	۲۹,۲۸۸	۱۰۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۱۶۴,۹۰۰	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	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 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	۱۶۴,۹۰۰	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۲۶,۰۰۲	۲۹,۲۸۸	۶۷۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۸,۳۸۵	۱۲۹,۰۹۷	۲۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۸۴,۳۸۷	۱۵۸,۳۸۵	۱۴۳
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۴۴۰	--
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

گروه بهمن	گروه بهمن	10100231402	محمد غياثي	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	مژگان اكبري ماسوله	ابراهيم سالاري	0071622764	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
ابراهيم سالاري	ابراهيم سالاري	0071622764	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله