اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات مسافرتي هوايي ايران	سرمایه ثبت شده: 175,000
نماد: خساپا44	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام خدمات مسافرتي هوايي ايران

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت خدمات مسافرت هوايي جهانگردي و زيارتي ايران(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي 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 هيات مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيات 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 6)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، 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، درصورت 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 استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي 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 صورت هاي 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 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 مي‌شود.

•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 با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرس، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به امكان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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 آثار موارد مندرج در بند 2، بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت خدمات مسافرت هوايي جهانگردي و زيارتي ايران (سهامي خاص) به تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان-هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

3) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت خدمات مسافرت هوايي، جهانگردي و زيارتي ايران (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)به شرح يادداشت توضيحي 20 و 28،بر اساس برگ هاي تشخيص يا قطعي مالياتي، بابت ماليات عملكرد مبلغ 5.691 ميليون ريال و بابت ساير بدهي هاي مالياتي (شامل جرايم ماده 169 ق.م.م ، ماليات ارزش افزوده و حقوق) جمعا مبلغ 13.716 ميليون ريال بيش از مانده طبق دفاتر مطالبه گرديده كه نسبت به موضوعات مذكور اعتراض گرديده است. مضافا ماليات عملكرد سال قبل و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي محاسبه شده است. با توجه به موارد مذكور هر چند تعيين قطعي ماليات منوط به اعلام نظر مراجع مالياتي مي باشد، ليكن تعديل حساب ها ضروريست و در صورت تعديل، ماليات پرداختني و حساب پرداختني به ترتيب به مبلغ 5.691 ميليون ريال و مبلغ 12.326 ميليون ريال (به كسر جرايم ماده 169 ق م م) افزايش و زيان انباشته جمعا به مبلغ 18.017 ميليون ريال افزايش خواهد يافت.

تاکید بر مطالب خاص

6. 4)به شرح يادداشت توضيحي هاي 4-1، مدت مجوز فعاليت بند پ شركت در پايان شهريور سال 1403 به پايان رسيده و اقدامات شركت جهت تمديد آن در جريان مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاد مواد 124و 128 اصلاحيه قانون تجارت و 53 اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و مدت تصدي او توسط هيات مديره و ارسال نسخه¬اي از صورتجلسه حدود اختيارات مديرعامل جهت ثبت به مرجع ثبت شركتها و آگهي در روزنامه رسمي كشور.

7-2- مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پيگيري تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 19 خرداد 1403 صاحبان سهام بابت موارد مندرج در بندهاي 2 و 7-1 اين گزارش كه در سال قبل نيز مصداق داشته و همچنين ارائه گزارش روند كاهش دوره وصول مطالبات شركت و كاهش آن به حداكثر 60 روز، به معاونت اقتصادي شركت سايپا، منجر به نتيجه نهايي نشده است.

8. 8)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات¬مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات¬مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬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.

9. 9)گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

10. 10)صورت هاي مالي مورد گزارش، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيأت مديره به تاييد 2 نفر از 3 نفر اعضاي هيأت مديره رسيده است.

12خرداد1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1404/04/09 16:59:30
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Esmaeil Maleki [Sign	942169	1404/04/09 17:01:37
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/10 09:11:38

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	۱۱۶,۰۲۳	۱۱۰,۰۴۰	۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۲,۰۹۹)	(۵۴,۶۲۰)	(۶۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۳,۹۲۴	۵۵,۴۲۰	(۵۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۸۲۲)	(۱۷,۵۸۸)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۱۰۲	۳۷,۸۳۲	(۹۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۷۲	۱,۱۷۶	(۳۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۸۷۴	۳۹,۰۰۸	(۹۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۵۵)	(۹,۷۵۲)	۹۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۱۹	۲۹,۲۵۶	(۹۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۱۹	۲۹,۲۵۶	(۹۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۱۲۷	۱,۶۷۳	(۹۲)
سرمايه	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات 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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۲۱۹	۲۹,۲۵۶	(۹۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	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	
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	۲,۲۱۹	۲۹,۲۵۶	(۹۲)
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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۹۶۳	۳,۶۸۷	۴,۲۳۹	۲۲۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱۰,۰۶۴	۱۱۰,۰۶۵	۱۱۰,۱۱۶	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۴۱۲	۱,۲۲۶	۱,۲۲۶	۱۵
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲۴,۶۲۱	۱۱۶,۱۶۰	۱۱۶,۷۶۳	۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۷۵۱	۴۶۳	۳,۳۲۰	۲۷۸
موجودي مواد و کالا	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 شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۸,۱۲۰	۵۵,۵۳۵	۱۳,۹۷۸	(۱۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۰,۹۷۸	۱۵,۸۲۲	۱۷,۱۸۵	۹۶
	۸۰,۸۴۹	۷۱,۸۲۰	۳۴,۴۸۳	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۰,۸۴۹	۷۱,۸۲۰	۳۴,۴۸۳	۱۳
جمع دارايي‌ها	۲۰۵,۴۷۰	۱۸۷,۹۸۰	۱۵۱,۲۴۶	۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۹	۸۹	۸۹	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	(۳۳,۸۸۶)	(۳۶,۱۰۵)	(۶۵,۳۶۱)	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۴۱,۲۰۳	۱۳۸,۹۸۴	۱۰۹,۷۲۸	۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴,۴۶۱	۳,۶۳۹	۱,۳۴۳	۶۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۴۶۱	۳,۶۳۹	۱,۳۴۳	۶۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۴,۶۹۱	۲۸,۷۲۸	۳۸,۸۲۵	۹۰
ماليات پرداختني	۶۵۵	۱۱,۱۰۲	۱,۳۵۰	(۹۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴,۴۶۰	۶,۵۲۷	۰	(۳۲)
	۵۹,۸۰۶	۴۶,۳۵۷	۴۰,۱۷۵	۲۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۹,۸۰۶	۴۶,۳۵۷	۴۰,۱۷۵	۲۹
جمع بدهي‌ها	۶۴,۲۶۷	۴۸,۹۹۶	۴۱,۵۱۸	۳۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۰۵,۴۷۰	۱۸۷,۹۸۰	۱۵۱,۲۴۶	۹

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹	۰	۰	۰	(۶۴,۰۱۱)	۰	۱۱۱,۰۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۵۰)	۰	(۱,۳۵۰)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹	۰	۰	۰	(۶۵,۳۶۱)	۰	۱۰۹,۷۲۸

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۹,۲۵۶		۲۹,۲۵۶
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	۲۹,۲۵۶	۰	۲۹,۲۵۶
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	۲۹,۲۵۶	۰	۲۹,۲۵۶
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹	۰	۰	۰	(۳۶,۱۰۵)	۰	۱۳۸,۹۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۲۱۹		۲,۲۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							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
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۲,۲۱۹		۲,۲۱۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹	۰	۰	۰	(۳۳,۸۸۶)	۰	۱۴۱,۲۰۳

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	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۵,۸۳۴	(۲,۲۵۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱,۱۰۲)	(۲۸۴)	(۳,۸۰۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۴,۷۳۲	(۲,۵۳۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹۴)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۵۴)	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	۲۵۲	۲۲۸	۱۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹۶)	۲۲۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴,۶۳۶	(۲,۳۱۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
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 مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
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	۰	۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱۴,۶۳۶	(۲,۳۱۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵,۸۲۲	۱۷,۱۸۵	(۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۲۰	۹۴۸	(۴۵)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۰,۹۷۸	۱۵,۸۲۲	۹۶
معاملات غيرنقدي	۸,۵۲۵	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

توسعه بازرگاني برنا	توسعه بازرگاني برنا	10100922120	محمدمهدي فطانت فردحقيقي	محمدمهدي فطانت فردحقيقي	0055017266	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	زبان فرانسه	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	فاقد نماينده	مهدي لشگري	0012499668	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	خير
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	محمدجميل صفري	محمدجميل صفري	0071395504	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	علوم ارتباطات اجتماعي	بله
مهدي لشگري	مهدي لشگري	0012499668	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	خير