اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ليزينگ گردشگري	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: سمگا18	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 ليزينگ گردشگري

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت ليزينگ گردشگري (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي 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 صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي 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 مي تواند همراه با تباني جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

* از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي 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 صورت هاي مالي اشاره شود،. يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها 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 صورت هاي مالي شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي 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 و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ليزينگ گردشگري (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مباني اظهار نظر

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت ليزينگ گردشگري (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. وضعيت انتقال مالكيت قانوني دارايي ها

به شرح يادداشت توضيحي 1-11 صورت هاي مالي، سند مالكيت قانوني شش دانگ يک واحد با كاربري خدماتي به متراژ 80.52 مترمربع در جزيره كيش به بهاي تمام شده 149.445 ميليون ريال، به نام شركت مورد گزارش انتقال نيافته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 3-31 صورت هاي مالي جلب مي نمايد كه در آن، ابهام مربوط به دعاوي حقوقي جهت وصول وجه ضمانت نامه هاي بانک هاي ملي و صادرات توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است :

7-1- مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده طلب و بدهي سهامداران رعايت نشده است.

7-2- مفاد مواد 50 و 52 اساسنامه در خصوص انتخاب نمايندگان اشخاص حقوقي عضو هيات مديره در جلسه مورخ 23/11/1402 كه منوط به تاييد صلاحيت آن اشخاص توسط بانک مركزي ج.ا.ا بوده، رعايت نشده است. همچنين مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد تبصره ماده 76 اساسنامه، به ترتيب در خصوص ارسال صورتجلسه فوق الذكر با موضوع انتخاب و تعيين سمت و تعيين دارندگان امضاي مجاز حداكثر ظرف مهلت يک ماه به اداره ثبت شركت ها، جهت آگهي در روزنامه رسمي رعايت نگرديده است.

7-4- مفاد ماده 68 اساسنامه و مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص جبران خدمات اعضاي غيرموظف هيأت مديره رعايت نشده و پرداخت پاداش مجمع مربوط به اشخاص حقوقي عضو هيأت مديره به نماينده معرفي شده آن، فاقد مجوز كتبي از صاحبان امضاي مجاز شركت هاي سرمايه‌گذار مي باشد.

7-5- در رعايت مفاد 142 اصلاحيه قانون تجارت، اقدامات هيات مديره در رابطه با اجراي تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 24/03/1402 در خصوص مورد مندرج در بند 4 اين گزارش منجر به نتيجه قطعي نشده است.

7-6- عدم حصول نتيجه نهايي از پيگيري تكاليف مقرر توسط مجمع عمومي فوق العاده مورخ 22/09/1401 و هيات مديره مورخ 21/12/1401 در خصوص افزايش سرمايه شركت، منجر به عدم رعايت مفاد ماده 163 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت افزايش سرمايه نزد اداره ثبت شركت ها و آگهي آن در روزنامه رسمي حداكثر ظرف مهلت يک ماه پس از عملي شده آن گرديده است.

7. 7-3- مفاد مواد 3 و 8 اساسنامه در خصوص موضوع فعاليت شركت و ممنوعيت سهامدار بوده در شركت هاي تابعه بانک گردشگري رعايت نشده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت 1-3-29، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 95 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم شده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در راستاي قوانين و مقررات و الزامات بانک مركزي و در ارتباط با مفاد دستورالعمل اجرايي تاسيس، فعاليت و نظارت بر شركت هاي ليزينگ (واسپاري) مصوب دي ماه 1395 شوراي پول و اعتبار، به استثناي موارد مندرج در بندهاي2-7 و 3-7 اين گزارش، اين موسسه به موارد با اهميتي مبني بر عدم رعايت الزامات مصوب بانک مركزي ج.ا.ا. برخورد نكرده است.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين 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، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1403/04/13 11:56:01
مدير موسسه كاراي پارس	Majid Nikbakhtshebani [[Sign		1403/04/13 11:58:31

صورت سود و زيان

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۱۸,۱۸۸	۴۸۵,۲۱۴	۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود (زيان) ناخالص	۶۱۸,۱۸۸	۴۸۵,۲۱۴	۲۷
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۶,۴۹۱)	(۱۳۵,۵۶۸)	(۶۰)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۳۳,۶۲۸	۱,۵۱۳	۲,۱۲۳
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود (زيان) عملياتی	۴۳۵,۳۲۵	۳۵۱,۱۵۹	۲۴
هزينه هاي مالي(غيرعملياتي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی - درآمد سرمايه‌گذاري‌ها	۸۵,۹۱۰	۱۲,۸۴۱	۵۶۹
ساير درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۲۱,۲۳۵	۳۶۴,۰۰۰	۴۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۰۸,۸۸۰)	(۸۸,۲۶۰)	(۲۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱۲,۳۵۵	۲۷۵,۷۴۰	۵۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۱۲,۳۵۵	۲۷۵,۷۴۰	۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
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 درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۱۲,۳۵۵	۲۷۵,۷۴۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۴۱۲,۳۵۵	۲۷۵,۷۴۰	

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵,۴۴۱	۶,۶۰۵	۱	۵۴۴,۰۰۰
سرمايهگذاري در املاک	۱۴۹,۴۴۵	۰	۰	
داراييهاي نامشهود	۵۹	۱۴۲	۰	
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۴۰۶	۴۰۶	۰	
دريافتنيهاي بلندمدت	۱,۲۰۹,۹۳۳	۱,۲۰۳,۸۸۲	۰	
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۳۶۵,۲۸۴	۱,۲۱۱,۰۳۵	۱	۱۳۶,۵۲۸,۳۰۰
داراييهاي جاري				--
سفارشات و پيشپرداختها	۵,۰۰۹	۲,۳۹۷	۰	
موجودي مواد و کالا	۱,۵۳۶,۱۳۵	۰	۰	
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۱۱۲,۵۲۸	۸۴۹,۵۰۴	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۴۰۵	۰	۰	
موجودي نقد	۶۰۵,۳۲۰	۱۸,۶۱۴	۰	
	۳,۲۵۹,۳۹۷	۸۷۰,۵۱۵	۰	
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۲۵۹,۳۹۷	۸۷۰,۵۱۵	۰	
جمع دارايي‌ها	۴,۶۲۴,۶۸۱	۲,۰۸۱,۵۵۰	۱	۴۶۲,۴۶۸,۰۰۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱	۴۹,۹۹۹,۹۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۴۷۳	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۸۲	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	۸۵۶,۴۴۴	۶۶۴,۳۰۷	۰	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۴۰۶,۴۴۴	۱,۷۲۷,۵۶۲	۱	۲۴۰,۶۴۴,۳۰۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۰,۷۶۵	۹۱,۳۸۱	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۴,۴۷۳	۷,۵۴۸	۰	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۵,۲۳۸	۹۸,۹۲۹	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۰۰۳,۸۳۵	۱۵۰,۳۶۹	۰	
ماليات پرداختني	۱۰۸,۱۶۴	۱۰۴,۶۹۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۱,۰۰۰	۰	۰	
	۲,۱۶۲,۹۹۹	۲۵۵,۰۵۹	۰	
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۱۶۲,۹۹۹	۲۵۵,۰۵۹	۰	
جمع بدهي‌ها	۲,۲۱۸,۲۳۷	۲۵۳,۹۸۸	۰	
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۶۲۴,۶۸۱	۲,۰۸۱,۵۵۰	۱	۴۶۲,۴۶۸,۰۰۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

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	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۹۵	۰	۰	۰	۴۶۵,۴۱۴	۰	۱,۰۰۱,۴۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۰۶۰)	۰	(۲۱,۰۶۰)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۹۵	۰	۰	۰	۴۴۴,۳۵۴	۰	۹۸۰,۳۴۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۷۵,۷۴۰		۲۷۵,۷۴۰
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
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۷۴۰	۰	۲۷۵,۷۴۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۷۴۰	۰	۲۷۵,۷۴۰
سود تقسيمي									(۴۲,۰۰۰)		(۴۲,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۵۱۳,۴۷۳	۰			۰					۵۱۳,۴۷۳
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۳,۷۸۷				(۱۳,۷۸۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۴۷۳	۰	۰	۴۹,۷۸۲	۰	۰	۰	۶۶۴,۳۰۷	۰	۱,۷۲۷,۵۶۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۱۲,۳۵۵		۴۱۲,۳۵۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							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 دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۳۵۵	۰	۴۱۲,۳۵۵
سود تقسيمي									(۲۲۰,۰۰۰)		(۲۲۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۴۸۶,۵۲۷				۰					۴۸۶,۵۲۷
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲۱۸				(۲۱۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۵۶,۴۴۴	۰	۲,۴۰۶,۴۴۴

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۰۶,۰۸۴	(۳۱,۲۳۵)	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۳,۹۹۹)	(۱۳۳,۴۱۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۲,۰۸۵	(۱۶۴,۶۵۲)	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۹۹۲)	(۱,۷۴۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي 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
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	۷۶,۲۱۸	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۰۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۴,۷۵۶	۱۶۷	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۵,۷۴۴	۱,۷۵۳	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۸۸,۱۰۳	۷۶,۳۹۵	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰۰,۱۸۸	(۸۸,۲۵۷)	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۴۸۶,۵۰۱	۲۴,۶۹۳	
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 (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	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	(۱۴,۰۲۶)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۸۶,۵۰۱	۱۰,۶۶۷	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۸۶,۶۸۹	(۷۷,۵۹۰)	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸,۶۱۴	۹۶,۱۴۲	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۷	۶۲	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۰۵,۳۲۰	۱۸,۶۱۴	
معاملات غيرنقدي	۱۴۹,۴۴۵	۴۸۸,۷۷۹	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			