اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پیچاب کاوش	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: عسکریه16	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پیچاب کاوش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پيچاب كاوش (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 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 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.

مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

7- 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 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 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 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 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.
به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار
مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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.

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 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 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 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 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.
به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد

يا هنگاميكه، در شرايط بسيار
مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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 احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پيچاب كاوش (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

5. به شرح يادداشت توضيحي 2-1-14 صورتهاي مالي، سرمايه گذاري در شركت شن و ماسه تاجيک (با مسوليت محدود) به مبلغ 41.000 ميليون ريال كه صد درصد سهم الشركه آن متعلق به شركت پيچاب كاوش (سهامي خاص) ميباشد، به مبلغ 73.954 ميليون ريال طي سال مالي مورد گزارش و براساس قرارداد صلح سهام مورخ 21/09/1402 به شركت سلوي درمان لوتوس(سهامي خاص) واگذار شده كه نظريه كارشناس رسمي دادگستري در مورد نحوه قيمت گذاري آن ارائه نشده و از اين بابت مبلغ 32.954 ميليون ريال سود ناشي از واگذاري سهم الشركه در دفاتر شناسايي گرديده است. همچنين بخشي از مطالبات شركت فرعي به مبلغ 7.487 ميليون ريال و داراييهاي ثابت مشهود به مبلغ 10.368 ميليون ريال به ارزش دفتري به شركت مورد گزارش انتقال يافته است. براساس بند 7-3 قرارداد صلح سهام، شركت سلوي درمان لوتوس بابت مازاد داراييهاي شركت تاجيک نسبت به ميزان مال الصلح، حقوقي نداشته و مالكيت مازاد داراييها نسبت به ميزان مال الصلح و تسويه بدهيها بر عهده شركت پيچاب كاوش ميباشد كه بايستي ظرف مدت شش ماه از تاريخ قرارداد انجام پذيرد. به دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک لازم از جمله توافقات نهايي انجام شده تا كنون در خصوص ارزيابي و واگذاري داراييها و تسويه بدهيهاي شركت فرعي، اين موسسه نتوانسته است آثار احتمالي ناشي از دستيابي به مدارک و مستندات مذكور، بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي، براساس برگهاي تشخيص سنوات 1391،1394،1399 صادره توسط سازمان امور مالياتي براساس مفاد ماده 105 قانون مالياتهاي مستقيم جمعا به مبلغ 95.772 ميليون ريال ماليات تعيين و به شركت ابلاغ شده است. با توجه به اينكه عمده درآمد ماليات سال 1399 سود ناشي از نقل و انتقال املاک بوده و مشمول نرخ ماده 59 قانون مالياتهاي مستقيم ميباشد شركت از اين بابت ذخيرهاي در حسابها منظور ننموده است لذا به برگ مزبور از مجاري قانوني اعتراض نموده كه رسيدگي به مجري قرار واگذار شده است. همچنين عملكرد سالهاي مالي منتهي به 30 آذر 1401 و 1402 از سوي سازمان امور مالياتي مورد رسيدگي قرار نگرفته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. به شرح يادداشت توضيحي 5-3 صورتهاي مالي شركت داراي واحد تجاري فرعي است، اما چون خود واحد فرعي شركت ديگري است و تمام شرايط مندرج در بند 4 استاندارد حسابداري شماره 39 و همچنين بند 13 استاندارد 20 را دارا است. بنابراين صورتهاي مالي تلفيقي و مجموعه ارائه نميكند و اين صورتهاي مالي، صرفا صورتهاي مالي جداگانه شركت پيچاب كاوش(سهامي خاص) ميباشد. شركت در سنوات قبل صورتهاي مالي تلفيقي ارائه نموده است ليكن ارقام مشابه سال قبل صرفا صورتهاي مالي شركت جداگانه است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 60 اساسنامه شركت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه از تاريخ تصويب مجمع رعايت نشده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به آگاهي اين موسسه رسيده بررسي شده است. درباره معاملات ياد شده، مفاد ماده بالا مبني بر دريافت مجوز از هيأت مديره و شركت نكردن مدير ذينفع در رايگيري، رعايت شده است. به استثناي وجوه دريافتي از گروه توسعه اقتصاد ملل كه به صورت قرض الحسنه و بدون كارمزد بوده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه اين معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد؛ جلب نشده است.

10. گزارش هيئت 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 بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

11. همانطور كه در يادداشت توضيحي 10 صورتهاي مالي منعكس گرديده، سرمايه گذاري در سهام موسسه اعتباري ملل، با زيان به فروش رفته است.

12. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غير تجاري موضوع ماده (۴۶) آئين نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص شركت مذكور اقداماتي جهت پياده سازي قوانين و مقررات و آئين نامههاي اجرائي مربوطه انجام داده و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	02اردیبهشت1403
	صورتمالي 1402/09/30

حسابرسي و خدمات مديريت اصول نگر آريا حسابداران رسمي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه اصول نگر آريا	[Firouz Shabani [Sign	881599	1403/03/13 13:40:13
شريک موسسه اصول نگر آريا	[Mahmoud Alehabib [Sign	972448	1403/03/13 15:05:32
مدير موسسه اصول نگر آريا	[Parviz Moghadas [Sign		1403/03/16 09:57:20

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳۶,۹۵۸	۷۴,۵۱۸	۸۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۱,۴۲۸)	(۴۸,۰۹۴)	(۴۹)
سود(زيان) ناخالص	۶۵,۵۳۰	۲۶,۴۲۴	۱۴۸
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۰۹۱)	(۱۲,۰۶۳)	(۴۲)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	(۴۶,۴۹۲)	(۸,۸۵۳)	(۴۲۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۱,۹۴۷	۵,۵۰۸	(۶۵)
هزینه های مالی	۰	(۱۱۹)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷,۳۶۰	۴۳,۶۹۲	(۱۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹,۳۰۷	۴۹,۰۸۱	(۲۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۱۹۴)	(۱,۵۲۵)	۲۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸,۱۱۳	۴۷,۵۵۶	(۲۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۸,۱۱۳	۴۷,۵۵۶	(۲۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۷۹	۳۱۲	(۷۵)
غیرعملیاتي (ریال)	۲,۴۳۴	۲,۸۵۸	(۱۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۵۱۳	۳,۱۷۰	(۲۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۵۱۳	۳,۱۷۰	(۲۱)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۵۴	۳۱۷	(۲۰)
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳۸,۱۱۳	۴۷,۵۵۶	(۲۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع که 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 که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۳۸,۱۱۳	۴۷,۵۵۶	(۲۰)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۳,۱۳۱	۲۵,۸۴۶	۵۵,۵۸۳	۱۰۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۱۵,۴۹۵	۲۱۷,۸۹۷	۱۸۲,۶۰۹	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱,۲۴۲	۵۶,۵۸۵	۵۶,۵۳۳	(۸۰)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷۹,۸۶۸	۳۰۰,۳۲۸	۲۹۴,۷۲۵	(۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۲۶	۱,۵۳۲	۴,۲۴۵	(۹۲)
موجودي مواد و کالا	۱,۶۶۰,۸۵۸	۱,۶۶۳,۲۳۴	۱,۶۴۵,۷۰۵	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۰۶,۲۵۰	۱۰۸,۷۳۰	۵۹,۷۵۶	۹۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۸۶۸	۴,۸۳۳	۵,۹۰۱	(۶۱)
	۱,۸۶۹,۱۰۲	۱,۷۷۸,۳۲۹	۱,۷۱۵,۶۰۷	۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۸۶۹,۱۰۲	۱,۷۷۸,۳۲۹	۱,۷۱۵,۶۰۷	۵
جمع دارايي‌ها	۲,۱۴۸,۹۷۰	۲,۰۷۸,۶۵۷	۲,۰۱۰,۳۳۲	۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۳۹۶	۴۹۰	۶	۳۸۹
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷۸,۶۲۹	۴۷,۱۷۷	۱۱۷	۶۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۳۱,۰۲۵	۱۹۷,۶۶۷	۱۵۰,۱۲۳	۱۷
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	۴,۵۴۶	۴,۲۴۹	۱,۸۳۵	۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۵۴۶	۴,۲۴۹	۱,۸۳۵	۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۹۰۶,۱۸۲	۱,۸۷۰,۸۹۴	۱,۸۵۵,۵۲۵	۲
ماليات پرداختني	۲,۰۰۲	۲,۷۳۷	۲,۳۳۸	(۲۷)
سود سهام پرداختني	۴,۷۶۷	۱۲	۰	۳۹,۶۲۵
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۴۸	۳,۰۹۸	۵۱۱	(۸۶)
	۱,۹۱۳,۳۹۹	۱,۸۷۶,۷۴۱	۱,۸۵۸,۳۷۴	۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۹۱۳,۳۹۹	۱,۸۷۶,۷۴۱	۱,۸۵۸,۳۷۴	۲
جمع بدهي‌ها	۱,۹۱۷,۹۴۵	۱,۸۸۰,۹۹۰	۱,۸۶۰,۲۰۹	۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۱۴۸,۹۷۰	۲,۰۷۸,۶۵۷	۲,۰۱۰,۳۳۲	۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۱۱۷	۰	۱۵۰,۱۲۳
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۱۱۷	۰	۱۵۰,۱۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۴۷,۵۵۶		۴۷,۵۵۶
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۵۶	۰	۴۷,۵۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۵۶	۰	۴۷,۵۵۶
سود سهام مصوب									(۱۲)		(۱۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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					۴۸۴				(۴۸۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۰	۰	۰	۰	۴۷,۱۷۷	۰	۱۹۷,۶۶۷

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۸,۱۱۳		۳۸,۱۱۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۱۱۳	۰	۳۸,۱۱۳
سود سهام مصوب									(۴,۷۵۵)		(۴,۷۵۵)
افزايش سرمايه	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					۱,۹۰۶				(۱,۹۰۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۶	۰	۰	۰	۷۸,۶۲۹	۰	۲۳۱,۰۲۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۵۴,۳۱۴)	(۱۶,۵۲۱)	(۲۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۹۲۹)	(۱,۱۲۷)	(۷۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۶,۲۴۳)	(۱۷,۶۴۸)	(۲۱۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۷۵۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳,۴۶۲)	(۱۸,۶۳۹)	(۸۰)
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	(۴۶۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۶,۳۶۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۰۰۰)	(۴۲)	(۲,۲۸۱)
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	۱۶۳	۳۸,۸۸۲	(۱۰۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۰	۳۴	(۴۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۴,۳۷۵	۲۰,۲۳۵	۱۱۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱,۸۶۸)	۲,۵۸۷	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۵۰,۷۴۷	۱۴,۱۷۷	۱,۶۶۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۴۱,۹۷۲)	(۱۷,۷۴۰)	(۱,۲۶۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	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	(۱۱۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸,۷۷۵	(۳,۶۸۲)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۳,۰۹۳)	(۱,۰۹۵)	(۱۸۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۸۳۳	۵,۹۰۱	(۱۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۲۸	۲۷	۳۷۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۸۶۸	۴,۸۳۳	(۶۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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 توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل	10320352137	غفور خرامهر	غفور خرامهر	0828843805	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
گروه هتل هاي ويستا توس ملل	گروه هتل هاي ويستا توس ملل	14004804506	ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	5359894164	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله
نوين پخش توس جاودان	نوين پخش توس جاودان	10320569340	فاقد نماینده	مختار کشاورز	5489347090	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	ساير	بله
عمران نوين توس جاودان	عمران نوين توس جاودان	10103923491	فاقد نماینده	علي اصغر فخرائي خسرويه	6358947877	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مديريت دولتي	خير
آرامش سازان پيشرو	آرامش سازان پيشرو	10104064811	فاقد نماینده	حسن کربلائي اکبر	0048508020	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي مواد	بله
اميراسماعيل شاهسواراني	اميراسماعيل شاهسواراني	0061251534	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانيک	بله