

شرکت: خدمات ارزی و صرافیه گردشگری	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: وگردش7	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	خدمات ارزی و صرافیه گردشگری
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت خدمات ارزی و صرافیه گردشگری (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی 31 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.
- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت خدمات ارزی و صرافی گردشگری (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت‌های توضیحي 1-15 و 1-29، شرکت در ارتباط با دعاوي حقوقي مطروحه از طرف آقای آرمان فائقي طبق آخرین رأی صادره مراجع قضائي محکوم به پرداخت مبلغ 182 میلیارد ریال اصل (شامل 17,436,771 درهم امارت عربي) و مبلغ 457 میلیارد ریال خسارت تأخیر تأديه بر مبناي اصل مبلغ ارزي فوق‌الاشاره از زمان واریز وجه به حساب شرکت تا زمان اجرائي حکم و نیز 32 میلیارد ریال بابت نیم عشر هزینه‌های اجرائي گردیده است که براساس موارد فوق‌الذکر، مبلغ 183 میلیارد ریال (عمدتاً شامل 721,000 دلار آمریکا) و 7 میلیارد ریال از وجوه شرکت توقیف و برداشت شده است. با عنایت به مراتب فوق و رعایت اصل احتیاط، حسب تصمیمات مدیریت بابت مبالغ مطالبه شده ذخیره‌ای به مبلغ 141 میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحي 2-21)، در صورت‌های مالی منعکس و طی سال مالی مورد گزارش، اقدام به طرح دعوا به طرفیت شرکت آتروپارس (آقای سید رضی میرمحمد علی به عنوان نماینده شرکت مزبور) با موضوع مطالبه وجه به مبلغ 268 میلیارد ریال با ارجاع پرونده به شعبه 43 دادگاه عمومی حقوقي نموده که تا تاریخ این گزارش منتج به نتایج قطعی نشده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحي 2-15، شرکت در سال مالی قبل به دلیل عدم ایفای تعهدات فروش ارز، از جانب شرکت پترو تار فرا ساحل اقدام به پرداخت 252 میلیارد ریال به خریدار (شرکت صرافى متاعى و شرکاء) و ثبت آن به عنوان مطالبات از شرکت پترو تار فرا ساحل نموده که اقدامات حقوقي جهت وصول آن در جریان می باشد. با توجه به موارد فوق‌الاشاره، بدلیل نامشخص بودن نرخ ارز در دسترس در زمان تسویه نهایی، وجود بدهی مازاد بر ذخایر در نظر گرفته شده محتمل بوده و تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروري به نظر می رسد، لیکن تا اخذ نتایج نهائی دعاوي مطروحه تعیین آثار مالی قطعی تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد یاد شده، برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت خدمات ارزی و صرافى گردشگری (سهامى خاص) در تاریخ 30 آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. مفاد بندهای 4-1 الی 4-2 ذیل تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است:

4-1- به شرح یادداشت توضیحی 1-29، فروش 1,950,180 یوان چین (معادل 9/69 میلیارد ریال) به دلیل عدم حصول توافقات نهایی با شرکت اشکان تجارت آرام، در سامانه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران رفع تعهد ارزی نشده است و اقدامات شرکت شامل انجام مکاتبات با بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر مراجع ذیربط در جریان می باشد. مضافاً فروش 140,000 دلار (معادل 34 میلیارد ریال) به شرکت کمیسان، به دلیل تحریم عملی نشده است و نیز به شرح یادداشت توضیحی 1-3-14، اخذ کامل تضامین یکی از کارگزاران مطابق با مفاد قرارداد فی مابین در جریان می باشد.

7. به شرح یادداشت‌های توضیحی 3-12 و 4-12 دارایی‌های ثابت شرکت (ساختمان و تجهیزات) فاقد پوشش بیمه ای است و انتقال مالکیت ساختمان و وسیله نقلیه به نام شرکت صورت نهذیرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 7-1- مفاد مواد 112 اصلاحیه قانون تجارت و 38 اساسنامه درخصوص معرفی دو برابر ظرفیت پست‌های بلاتصدی هیأت مدیره جهت تأیید صلاحیت به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران حداقل سه ماه قبل از برگزاری مجمع عمومی.
9. مفاد مواد 78 اساسنامه و 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت مقرر.
10. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی با ارسال یک نسخه از صورتجلسات تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 18/11/1401 (انتخاب اعضای حقوقی) و هیأت مدیره مورخ 01/06/1402 (انتخاب نماینده حقیقی) به اداره ثبت شرکت‌ها.
11. مفاد ماده 11 اساسنامه، در خصوص انطباق محل فعالیت شرکت با اجازه نامه فعالیت صرافی.
12. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت با در نظر گرفتن آثار مالی ناشی از مندرجات بند 2 این گزارش، در خصوص تعیین سود قابل تقسیم و تقسیم سود جلب می‌نماید.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-28، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 72 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبانی اظهارنظر مشروط) نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
15. با توجه به ماده 69 اساسنامه شرکت، مطابقت رویه‌های مورد عمل شرکت با قوانین و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران طی گزارش جداگانه‌ای به بانک مزبور ارسال خواهد گردید.
16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. کنترل رعایت مفاد مواد 7 (همسوسازی برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با سند ملی ارزیابی خطر)، 8، 10، 12، 13، 42، 63، 67، 11، 79، 80، 44، 51 به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط برای این موسسه میسر نگردیده است در ارتباط با سایر موارد به استثنای اخذ مجوزهای لازم در ارتباط با امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات مطابق با ضوابط اعلام شده از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری (در حال انجام مکاتبات) ماده 35 و بارگذاری اسناد متبته دال بر معاملات اموال غیر منقول دارای اسناد غیر رسمی در سامانه مکان محور ثبت معاملات املاک و مستغلات کشور (تبصره ماده 23)، دریافت تأییدیه در خصوص روش مورد استفاده توسط شرکت جایگزین راهکارهای سامانه‌ای جهت اجرای مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی از دستگاه متولی نظارت (تبصره ماده 36) و اطمینان از شناسایی مالک واقعی مبتنی بر اطلاعات و اسناد قابل اتکاء و شناخت میزان فعالیت ارباب رجوع و اجرای فرایند شناسایی معمول به صورت مستمر با انجام اقدامات مقتضی نظیر پایش مستمر ارباب رجوع براساس سطح فعالیت مورد انتظار ارباب رجوع (ماده 59) و نیازسنجی، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، علی‌رغم دریافت گواهی نامه شرکت در دوره‌های آموزشی مبارزه با پولشویی توسط پرسنل شرکت (ماده 145)، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/01/18 16:17:54
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/01/18 16:24:10
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/01/18 16:35:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
(۳۳)	۳۰۷,۴۵۷,۳۱۵	۳۰۷,۱۹۷,۵۳۷	درآمدهای عملیاتی
۳۳	(۳۰۵,۲۵۹,۵۳۷)	(۲۰۵,۱۱۸,۲۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵)	۲,۱۹۷,۶۷۸	۲,۰۷۹,۲۸۵	سود(زیان) ناخالص
(۸۸)	(۱۷۱,۵۱۱)	(۳۳۱,۸۴۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۵۶۳	۴,۲۶۵	۲۸,۲۳۴	سایر درآمدها
(۱,۳۹۳)	(۱,۹۳۳)	(۲۸,۸۵۴)	سایر هزینه‌ها
(۱۳)	۲,۰۲۸,۵۰۰	۱,۷۵۶,۸۱۶	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹۳,۱۲۲	۷۲۶,۴۵۵	(۴۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۴۹,۹۳۸	۲,۷۵۴,۹۵۵	(۲۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۳۹,۲۰۴)	(۴۰۵,۷۰۰)	(۸)
سالهای قبل	(۴۹,۲۷۵)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۵,۳۰۵	۴۰,۵۷۰	(۸۷)
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۶۴۴	۱۸,۱۶۱	(۹۱)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶,۹۴۹	۵۸,۷۳۱	(۸۸)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶,۹۴۹	۵۸,۷۳۱	(۸۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶,۶۴۶	۵۸,۷۳۱	(۸۹)
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۲۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۱,۶۶۱,۴۵۹	۲,۳۴۹,۲۵۵	(۲۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
ارایي‌ها				
ارایي‌هاي غیرجاري				
ارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۳۲۲,۳۴۸	۷۷,۴۰۱	۱۲,۷۲۴	۱,۶۰۸

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۹۲	۳۰۰	۲۶۹	(۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۳۲,۶۴۰	۷۷,۷۰۱	۱۲,۹۹۳	۱,۶۰۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودی مواد و کالا	۶۸۱,۵۸۲	۶۳,۳۷۱	۲۵۰,۹۵۲	۹۷۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۴۷,۸۴۶	۴۴۶,۴۷۳	۱۸۴,۳۴۵	(۲۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۴	۴۴	۴,۰۸۴	۰
موجودی نقد	۱,۷۲۴,۸۶۸	۳,۴۰۴,۳۰۶	۲,۰۱۳,۳۲۶	(۴۹)
	۲,۷۵۴,۳۴۰	۳,۹۱۴,۰۹۴	۲,۴۵۲,۷۰۷	(۳۰)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۷۵۴,۳۴۰	۳,۹۱۴,۰۹۴	۲,۴۵۲,۷۰۷	(۳۰)
جمع دارایی‌ها	۴,۰۷۶,۹۸۰	۳,۹۹۱,۷۹۵	۲,۴۶۵,۷۰۰	۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۸۷,۰۷۳	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲,۰۷۷
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۷۴۷,۶۹۷	۲,۳۶۹,۳۱۱	۱,۳۷۰,۰۵۶	(۲۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۸۴,۷۷۰	۲,۶۲۳,۳۱۱	۱,۳۱۴,۰۵۶	(۲۱)
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	۱۰,۰۷۹	۷,۵۸۹	۴,۰۶۶	۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۰۷۹	۷,۵۸۹	۴,۰۶۶	۳۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۵۲,۹۲۷	۸۰۱,۵۵۸	۵۹۱,۴۷۳	(۶۸)
مالیات پرداختنی	۴۳۹,۲۰۴	۵۵۹,۳۳۷	۲۲۰,۸۵۳	(۲۱)
سود سهام پرداختنی	۱,۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۲۳۵,۲۵۲	۰
	۱,۹۸۲,۱۳۱	۱,۳۶۰,۸۹۵	۱,۱۴۷,۵۷۸	۴۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۸۲,۱۳۱	۱,۳۶۰,۸۹۵	۱,۱۴۷,۵۷۸	۴۶
جمع بدهی‌ها	۱,۹۹۲,۳۱۰	۱,۳۶۸,۴۸۴	۱,۱۵۱,۶۴۴	۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۰۷۶,۹۸۰	۲,۹۹۱,۷۹۵	۲,۴۶۵,۷۰۰	۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۵۶	۰	۱,۳۱۴,۰۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۵۶	۰	۱,۳۱۴,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲,۳۴۹,۲۵۵		۲,۳۴۹,۲۵۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۲,۳۴۹,۲۵۵	۰	۲,۳۴۹,۲۵۵
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	۲,۳۴۹,۲۵۵	۰	۲,۳۴۹,۲۵۵
سود سهام مصوب									(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۱۰,۰۰۰	۰			۰					۲۱۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۹,۲۱۱	۰	۲,۶۲۳,۲۱۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۶۶۱,۴۵۹		۱,۶۶۱,۴۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱,۶۶۱,۴۵۹		۱,۶۶۱,۴۵۹
سود سهام مصوب									(۲,۲۰۰,۰۰۰)		(۲,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۱۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۱۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲۱۰,۰۰۰)									(۲۱۰,۰۰۰)
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 قانونی					۸۳,۰۷۳				(۸۳,۰۷۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۷,۰۷۳	۰	۰	۰	۱,۷۴۷,۶۹۷	۰	۲,۰۸۴,۷۷۰

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۵۶۸,۶۴۸	۲,۰۸۴,۴۸۳	(۷۳)
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۰۸,۶۱۳)	(۱۰۱,۳۴۶)	(۵۰۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۹,۹۶۴)	۱,۹۸۳,۱۳۷	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۱۸,۷۰۸)	(۷۲,۱۰۴)	(۱,۴۵۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۲۴)	(۱۴۴)	۱۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۴,۰۴۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۸۹,۳۵۸	۷۲۶,۰۵۱	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۳۹,۴۷۴)	۶۵۷,۸۴۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۶۹,۴۳۸)	۲,۶۴۰,۹۸۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۹۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۷۹,۴۳۸)	۱,۳۹۰,۹۸۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۴۰۴,۳۰۶	۲,۰۱۳,۳۲۶	۶۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۷۲۴,۸۶۸	۳,۴۰۴,۳۰۶	(۴۹)
معاملات غیرنقدي	۰	۲۱۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
فریده آقائي اميرخيزي	فریده آقائي اميرخيزي	1371956881	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئيس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	زبان انگلیسی	بله
منوچهر زمانی فریزهندي	منوچهر زمانی فریزهندي	0050485458	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکتر	مدیریت فناوري اطلاعات	بله
سیدمقداد میرحبیبی	سیدمقداد میرحبیبی	4723270132	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
صدف ایران پورطاري	صدف ایران پورطاري	0078925398	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
فروغ ازغدي خراساني	فروغ ازغدي خراساني	0065925017	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله