

شرکت: شرکت صرافى سپهر(سهامى خاص)	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: وبصادر1	سرمایه ثبت نشده: 0
كد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورتهای مالی 12 ماهه منتهی به 1401/09/30 (حسابرسى شده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابر س

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
شرکت صرافى سپهر(سهامى خاص)	

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت صرافى سپهر صادرات (سهامى خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به‌تاريخ 30 آذر 1401 و صورت‌هاي سود و زیان، تغييرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين مؤسسه، حسابرسى 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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 واقع‌بینانه 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور 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 زیرپاگذاری 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 اثربخشی 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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 برنامه‌ریزی 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صرافى سپهر صادرات (سهامى خاص) در تاریخ 30 آذر 1401 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدى آن را برای سال مالی منتهى به‌تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد. حسابرسى این موسسه طبق استانداردهای حسابرسى انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسى صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمى، مستقل از شرکت صرافى سپهر صادرات (سهامى خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقى را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسى کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافى و مناسب است.

5. منظور از مسائل عمده حسابرسى، مسائلى است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسى صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چاقوب حسابرسى صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه نسبت به این مسائل ارائه نمى شود. در این ارتباط مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطالب خاص

6. دریافتنى‌های تجارى به شرح یادداشت‌های 16-1-1 و 16-1-2 صورت‌های مالی جمعا مشتمل بر مبلغ 903.376 میلیون ریال عمدتاً مطالبات ارزی از شرکت‌های آلان التجاره و راهب التجاره بوده، که اقدامات حقوقى مرتبط با آن تا کنون منجر به وصول مطالبات نشده، لذا به همین میزان برای آنها زیان کاهش ارزش در حساب‌ها انعکاس یافته است. همچنین به شرح یادداشت‌های 16-1 و 16-1-4 صورت‌های مالی، حساب‌های دریافتنى شامل مبلغ 2.655.083 میلیون ریال مطالبات ارزی انتقالی از سال‌های قبل از شرکت تضامنى هراتى و شرکا بوده که از این بابت، در سال مالی مورد گزارش مبلغ 1.385.511 میلیون ریال زیان کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

7. به شرح توضیحات یادداشت‌های 23 و 29-3 صورت‌های مالی، نتیجه اعتراض نسبت به مطالبه تفاوت مالیات عملکرد سال‌های 1399 و 1400، هنوز مشخص نگردیده است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1399 و 1400 نیز جمعا مبلغ 411.273 و 544.065 میلیون ریال به ترتیب اصل و جریمه مطالبه شده است که از این بابت مبلغ 52.624 میلیون ریال پرداخت و مبلغ 321.531 میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها انعکاس یافته است. مضافاً عملیات برخى سال‌های شرکت در ارتباط با چگونگی رعایت قوانین تأمین اجتماعى مورد رسیدگی مرجع ذیربط قرار نگرفته است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

8. صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 30 آذر 1400 توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 2 اسفند ماه 1400 نسبت به صورت های مالی نظر "مشروط" اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت در جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ 31 فروردین 1401 صاحبان سهام در ارتباط با پیگیری وصول مطالبات از صرافی هراتی پور و شرکاء و در صورت عدم قابلیت بازیافت احتساب ذخیره کافی، منظور نمودن برگشت از فروش بابت بدهی به بانک صادرات در رابطه با مطالبات از صرافی هراتی پور و شرکاء، تعویض وکیل پرونده های آلاّن التجاره و راهب التجاره و پیگیری حقوقی مطالبات از آنان، جابجایی محل شرکت و تشکیل کارگروه وصول مطالبات، توسط هیات مدیره به نتیجه نهایی نرسیده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت-توضیحی 1-28 صورت-های مالی، به-عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هیأت-مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به-منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی-های انجام شده، نظر این مؤسسه به-موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این موسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده 14 در خصوص تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم خود با رویکرد مبتنی بر ریسک و همسو با سند ملی ارزیابی خطر ریسک و گزارش به مرکز اطلاعات مالی در مواعد مقرر، ارزیابی و طبقه بندی خطر ریسک (تعامل کاری)، طراحی نرم افزارها به گونه ای که آرایه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین تعیین خطر (ریسک) تعاملات کاری صورت پذیرد و پایش مستمر سیستمی تعاملات با خطر بالا (مفاد مواد 7، 8، 12 و 13)، تعیین مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و احراز صلاحیت امنیتی و عمومی آنان از مراجع ذیربط و صدور بخشنامه های لازم برای واحدها (مفاد مواد 37 و 38) ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات جهت انجام تکالیف محول شده اعم از کنترل و پایش و کشف تقلب برای واحد مبارزه با پولشویی و اعمال رویه های شناسایی مضاعف ارباب رجوع مانند فعالیت اقتصادی و حجم اموال و... (مفاد مواد 49 و 79) رویه های داخلی و زیرساخت های سامانه ای (سیستمی) خود را به نحوی ساماندهی نماید که امکان توقیف و انسداد اموال موضوع توقیف یا انسداد فراهم و بطور سیستمی به مرکز اطلاعات مالی اعلام شود (ماده 119)، رعایت نگردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/02/27 11:02:13	800447	[Farzad Shahdadfard [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1402/02/27 11:09:07	800399	[Naser Sangsar Yazdi [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1402/02/27 11:12:46	800874	[Abbas Vafadar [Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۸۸,۹۸۰,۶۶۸	۱۴۹,۵۷۶,۸۵۶	۱۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۸۷,۵۳۹,۱۳۲)	(۱۴۸,۶۵۵,۱۳۸)	(۱۶۱)
سود (زیان) ناخالص	۱,۴۵۱,۵۴۶	۹۳۱,۷۱۸	۵۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۳,۲۶۷)	(۹۹,۳۴۳)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	(۱,۹۳۷,۳۳۸)	۰	--
سایر درآمدها	۳,۳۶۷,۲۵۴	۱,۳۴۸,۰۷۷	۱۴۳
سایر هزینه‌ها	(۱۱۳,۵۶۷)	(۹۰,۳۳۳)	(۳۵)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۵۲۶,۶۳۸	۲,۰۸۰,۱۲۰	۲۱

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۴۳۴,۵۰۹)	(۱۲۶,۷۱۱)	(۳۴۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۰۹۲,۱۲۹	۱,۹۵۳,۴۰۹	۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۲۳,۰۳۳)	(۵۱۲,۷۹۷)	(۲)
سال‌های قبل	(۱۴۶,۷۴۱)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۲	(۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۲	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۸۵۶,۸۶۴	۱,۵۶۷,۳۳۳	۱۸
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۳۴,۵۰۹)	(۱۲۶,۷۱۱)	(۳۴۳)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۲	(۱)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۲	(۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۲	(۱)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۳	(۱)
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	۱,۴۲۲,۳۵۵	۱,۴۴۰,۶۱۳	(۱)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۴,۵۱۵	۵۶,۶۰۹	۵۷,۱۴۳	(۴)	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹۶,۱۴۸	۹۳,۷۹۰	۹۳,۷۱۱	۴	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲	۲	۱	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۳۱۲	۷۹۷	--	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵۰,۶۶۵	۱۴۹,۷۱۳	۱۵۰,۶۵۳	۱	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۳۱۹,۵۷۱	۳,۳۱۰,۸۱۴	۲,۴۳۳,۱۰۲	(۵۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۸۱۱,۴۰۰	۷۹۱,۹۶۶	۲,۱۱۰,۴۵۲	۱۲۹
موجودی نقد	۲,۶۷۳,۸۹۲	۱,۲۰۲,۶۹۷	۱,۰۳۷,۲۵۵	۱۲۲
	۵,۸۰۴,۸۶۳	۵,۳۰۵,۴۷۷	۵,۵۷۰,۸۰۹	۱۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵,۸۰۴,۸۶۳	۵,۳۰۵,۴۷۷	۵,۵۷۰,۸۰۹	۱۲
جمع دارایی‌ها	۵,۹۵۵,۵۲۸	۵,۳۵۵,۱۹۰	۵,۷۳۱,۴۶۱	۱۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰	۵۵,۰۰۰	۳۸
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۴۳,۳۶۸	۷۲,۲۵۰	۵,۵۰۰	۹۸
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۲,۰۹۳,۸۶۰	۱,۴۷۰,۱۲۳	۱,۷۶۳,۷۶۲	۴۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۳۷,۲۲۸	۲,۲۶۴,۸۷۳	۱,۸۲۴,۲۶۲	۴۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۶۳۱	۱۲,۳۲۷	۸,۸۷۹	۱۱

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۶۳۱	۱۲,۳۲۷	۷۰۸,۸۷۹	۱۱
بدهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۷۳۴,۰۷۰	۱,۲۴۰,۹۳۹	۲,۲۸۶,۵۰۵	۴۰
مالیات پرداختی	۹۷۰,۵۹۹	۸۳۷,۰۶۸	۶۸۲,۳۶۶	۱۶
سود سهام پرداختی	۰	۹۹۹,۹۸۳	۳۱۹,۵۴۹	--
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۷۰۴,۶۶۹	۳,۰۷۷,۹۹۰	۳,۱۸۸,۳۲۰	(۱۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۷۰۴,۶۶۹	۳,۰۷۷,۹۹۰	۳,۱۸۸,۳۲۰	(۱۲)
جمع بدهی‌ها	۲,۷۱۸,۳۰۰	۳,۰۹۰,۳۱۷	۳,۸۹۷,۱۹۹	(۱۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۹۵۵,۵۲۸	۵,۳۵۵,۱۹۰	۵,۷۳۱,۴۶۱	۱۱

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 اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۳,۷۶۳	۰	۱,۸۲۴,۲۶۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۳,۷۶۳	۰	۱,۸۲۴,۲۶۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									۱,۴۴۰,۶۱۱		۱,۴۴۰,۶۱۱
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۴۴۰,۶۱۱	•	۱,۴۴۰,۶۱۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۴۴۰,۶۱۱	•	۱,۴۴۰,۶۱۱
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۶۷,۵۰۰		•			•	•		(۶۶۷,۵۰۰)		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•			•		•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۶,۷۵۰				(۶۶,۷۵۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۲۲,۵۰۰	•	•	•	۷۲,۲۵۰	•	•	•	۱,۴۷۰,۱۲۳	•	۲,۲۶۴,۸۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱,۴۲۲,۳۵۵		۱,۴۲۲,۳۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۲,۳۵۵	۰	۱,۴۲۲,۳۵۵
سود سهام مصوب									(۴۵۰,۰۰۰)		(۴۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۷۷,۵۰۰		۰			۰	۰		(۲۷۷,۵۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰			۰		۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۷۱,۱۱۸				(۷۱,۱۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۳۶۸	۰	۰	۰	۲,۰۹۳,۸۶۰	۰	۳,۲۳۷,۲۲۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۴۶۱,۳۹۵	۱,۴۶۱,۰۸۱	۱۳۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۳۶,۲۴۳)	(۳۶۵,۲۳۸)	(۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۹۲۵,۱۵۲	۱,۰۹۵,۸۵۳	۱۶۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۰۵)	(۱,۸۸۳)	۸۴

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۷۷۱)	(۲۱۱)	(۱,۶۸۷)
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	۰	۰
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	۱۰۳	۱,۳۵۱	(۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۹۷۳)	(۸۴۳)	(۳۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۹۲۱,۱۷۹	۱,۰۹۵,۰۱۰	۱۶۷
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
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۷۰۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
رداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
ریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۴۹,۹۸۴)	(۲۱۹,۵۶۸)	(۵۶۰)
خریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۴۴۹,۹۸۴)	(۹۱۹,۵۶۸)	(۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۴۷۱,۱۹۵	۱۷۵,۴۴۳	۷۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۰۲,۶۹۷	۱,۰۳۷,۲۵۵	۱۷
اثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۶۷۳,۸۹۳	۱,۲۰۲,۶۹۷	۱۳۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
لایزال تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
لایزال تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

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
--	--	--------------------	----------------------------	----------------------------	--------	-----	---------------	-------------	-------------	----------------------

بله			موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0452013186	محمودرضا گشادرو	محمودرضا گشادرو
خیر			غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	4172635954	محمد روشن	محمد روشن
خیر			غیر موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	1372131736	داود مهدی یان	داود مهدی یان