

شرکت: توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: سمایه 5	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	توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34، توسط این مؤسسه 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 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. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

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 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، زمان بندی 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 راهبری 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح یادداشت توضیحي 1-19، شامل وجوه پرداختي به شرکت امیر تجارت هرمس به مبلغ 1.301 میلیارد ریال است. در سال ۱۳۹۵ قراردادي با موضوع مشارکت و سرمایه‌گذاری برای احداث مجموعه تجاري مسكوني در بخش ۵ اصفهان با آن شرکت منعقد شده است. به موجب قرارداد آورده شرکت مبلغ 3.000 میلیارد ریال و آورده شریک 1.285 میلیارد ریال شامل یک قطعه زمین به ارزش ۹۷۰ میلیارد ریال و پروانه ساخت به ارزش ۲۱۵ میلیارد ریال تعیین شده بود. شرکت با توجه به قرارداد منعقد شده مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال به شرکت امیر تجارت هرمس پرداخت کرده و متعاقباً در قبال آن در سال ۱۳۹۷ مالکیت زمین موضوع مشارکت به ارزش ۱.۲۰۰ میلیارد ریال را به نام خود منتقل کرده است. موضوع قرارداد مشارکت انجام نشده و بقیه طلب شرکت به مبلغ 1.301 میلیارد ریال نیز وصول نشده است. اگرچه اقدامات حقوقی شرکت منجر به محکومیت شرکت امیر تجارت هرمس شده است، لیکن در حال حاضر فرجام خواهی محکوم علیه در شعبه اول دیوان عالی کشور در حال رسیدگی می‌باشد. با توجه به مراتب مذکور، احتساب زیان کاهش ارزش برای سرمایه‌گذاری مزبور به مبلغ ۱.۳۰۱ میلیارد ریال به طرفیت سود انباشته ضروري است.
5. عملکرد سال‌های مالی منتهی به 30 آذر 1399 و 1400 توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ‌های تشخیص صادره مبلغ 128 میلیارد ریال مالیات از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در نتیجه از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. ضمناً تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، برگ تشخیص عملکرد سال 1401 صادر نشده است. با توجه به مراتب مذکور کسری ذخیره مالیات به مبلغ یاد شده برآورد می‌شود. در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود انباشته و مالیات پرداختنی هریک به مبلغ مبلغ 128 میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.
6. به شرح یادداشت توضیحي 18، مبلغ 101 میلیارد ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده کالای وارداتی به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است که قابلیت بازیافت آن محرز نیست. اصلاح حسابها از این بابت ضروري است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 الي 4، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم (سهامي خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

8. سایر دارایی ها

همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-15 صورت‌های مالی آمده است، اسناد مالکیت املاک واقع در سلمان‌شهر تاکنون به نام شرکت نشده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر موسسه نداشته است.

9. مشارکت و سرمایه گذاری در احداث مجتمع شاهین

همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-19 صورت‌های مالی آمده است، طی سال 1395، شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم قراردادی با شرکت سرمایه گذاری پدیده تجارت سیوان (سهامی خاص) با موضوع مشارکت و سرمایه گذاری در احداث مجتمع تجاری، اداری شاهین واقع در کرج منعقد کرده که آورده شرکت یاد شده ملکی به متراژ 1.100 متر مربع (در رهن بانک اقتصاد نوین) به ارزش 863 میلیارد ریال و پروانه ساخت آن بوده و آورده شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم برابر 1.000 میلیارد ریال با قدرالسهم 60 درصد از کل عرصه و اعیان و تقسیم منافع حاصل از آن تعیین شده، و از این بابت مبلغ 800 میلیارد به شرکت توسعه تجارت سیوان پرداخت شده است. سه طغری چک شخصی آقای علیرضا نیکویی جمعا به مبلغ 2.767 میلیارد ریال به عنوان تضمین مبلغ قرارداد دریافت شده که از اعتبار آن اطمینان حاصل نشده است. مدارک و مستندات مربوط به سند مالکیت ملک مذکور، پروانه ساخت، ارزش کارشناسی ملک مزبور، توجیه اقتصادی قرارداد و زمانبندی برگشت سرمایه در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. لازم به ذکر است مبلغ 446 میلیارد ریال پرداختی به آقای نیکویی با درخواست شرکت و با دستور قضایی در بانک سرمایه مسدود شده است که طبق آخرین اعلامیه بانک سرمایه شعبه فاطمی مانده حساب مسدودی آقای قدرت آبادی به مبلغ 1.197.835 میلیون ریال می باشد. قابلیت بازیافت سرمایه گذاری مذکور منوط به رای نهایی مرجع قضایی در این خصوص، و نتایج اقدامات و پیگیری های آتی شرکت می-باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. با توجه به ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را در تقسیم سود به آثار بندهای این گزارش به ویژه بندهای 2 و 3 جلب می نماید.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 33 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. 1. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد 38 و 145 آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی مبنی بر تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و برگزاری دوره های آموزشی برای کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

09 بهمن 1402

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/08 13:14:52	800788	[Keyhan Maham [Sign	شریک فریوران
1402/12/08 13:19:01	800202	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	مدیر موسسه فریوران

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳,۱۶۷,۸۵۱	۵,۲۰۲,۰۷۳	(۳۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۳۹۰,۸۳۲)	(۴,۴۱۱,۷۹۸)	۴۶
سود(زیان) ناخالص	۷۷۷,۰۱۹	۷۹۰,۲۷۵	(۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۹,۳۷۱)	(۸۹,۸۳۰)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۳,۷۸۴	۰	
سایر هزینه ها	(۲۴,۸۳۶)	(۳۷,۳۷۴)	۹
سود(زیان) عملیاتی	۶۷۶,۶۰۶	۶۷۳,۱۷۱	۱
هزینه های مالی	(۵۱۳,۹۷۹)	(۴۷۱,۰۴۷)	(۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶۰,۵۳۴	۵۱۳,۴۵۹	(۴۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲۳,۱۵۱	۷۱۴,۵۸۳	(۴۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۸,۷۶۶)	۰	--
سالهای قبل	(۱۱,۰۰۰)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۶۳,۳۸۵	۷۱۴,۵۸۳	(۴۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۶۳,۳۸۵	۷۱۴,۵۸۳	(۴۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸۱,۶۹۳	۳۵۷,۳۹۳	(۴۹)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۶۳,۲۸۵	۷۱۴,۵۸۳	(۴۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	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 هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	۳۶۳,۳۸۵	۷۱۴,۵۸۳	(۴۹)
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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰۲	۵۸۷	۱,۷۱۲	(۴۹)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۱۱	۱۱	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۵۷,۷۰۱	۲۳۹,۷۰۴	۱۹۹,۷۰۰	۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۷۵,۵۰۶	۱۸۶,۷۲۳	۴۹۲,۳۵۰	(۶)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۳۳,۵۲۰	۴۲۷,۰۲۵	۶۹۳,۷۷۳	۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸۹,۳۷۵	۳۳۴,۳۲۴	۵۲۲,۱۲۹	۱۷
موجودی مواد و کالا	۳۶۸,۳۲۵	۳۱۰,۷۱۱	۱,۰۳۰,۹۹۶	۱۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۷۳,۱۳۳	۱,۶۵۶,۵۵۱	۶۰۸,۱۱۱	(۴۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۱۰۲,۵۵۰	۲,۱۰۱,۵۲۰	۲,۱۰۱,۵۲۱	۰
موجودی نقد	۷۴,۸۸۴	۳۸۳,۴۲۶	۱۷۷,۰۵۰	(۸۰)
	۳,۹۰۸,۲۵۷	۴,۷۸۶,۴۳۲	۴,۴۲۹,۸۰۷	(۱۸)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۸)	۴,۴۳۹,۸۰۷	۴,۷۸۶,۴۳۲	۳,۹۰۸,۲۵۷	جمع دارایی‌های جاری
(۱۷)	۵,۱۳۲,۵۸۰	۵,۲۱۲,۴۵۷	۴,۳۴۱,۷۷۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۴	۹۲,۲۵۵	۷۸۳,۷۱۶	۱,۰۴۷,۱۰۰	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۶	۲۱۲,۲۵۵	۱,۰۰۳,۷۱۶	۱,۲۶۷,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلند مدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۱	۲,۲۳۹	۴,۳۰۹	۵,۱۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱	۲,۲۳۹	۴,۳۰۹	۵,۱۹۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۵۹	۹۹۰,۹۶۲	۴۳۷,۵۲۵	۶۹۶,۸۷۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

[illegible]

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
فروش سهام خزانه				۰						۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۷,۱۰۰	۰	۱,۲۶۷,۱۰۰

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	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۰۶,۷۸۲	۱۳۲,۶۷۰	۸۸۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱,۰۰۰)	(۴۴,۰۴۶)	۷۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۲۹۵,۷۸۲	۸۸,۶۲۴	۱,۳۶۲
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۷۲)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۲۲۵,۲۴۵	۱۵۷,۵۰۰	۴۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۷,۹۹۷)	(۴۰,۰۰۴)	۵۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۱۹,۷۰۸	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۲۶,۹۵۶	۱۱۷,۳۳۴	۹۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۵۲۲,۷۳۸	۲۰۵,۹۴۸	۶۳۹
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	(۷۰۴,۸۱۵)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۱۳۰,۵۳۲)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۸۳۵,۳۴۷)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۱۳,۶۰۹)	۲۰۵,۹۴۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۸۳,۴۳۶	۱۷۷,۰۵۱	۱۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۰۶۷	۴۳۷	۸۵۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۴,۸۸۴	۳۸۳,۴۳۶	(۸۰)
معاملات غیرنقدی	۳۳	۹۳۳	(۹۶)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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
محمد عبدالحسینی	محمد عبدالحسینی	5309845305	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
بانک سرمایه	بانک سرمایه	10103798457	ابراهیم افضلی	ابراهیم افضلی	5279844470	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	بله
تجارت الکترونیک سرمایه	تجارت الکترونیک سرمایه	10103408934	مرتضی فرجی	مرتضی فرجی	0049632639	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت استراتژیک	بله
توسعه ساختمان سرمایه	توسعه ساختمان سرمایه	10103901809	بهزاد گل دوست	بهزاد گل دوست	0050662031	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت صنعتی	بله