

شرکت: حمل و نقل بانیان ترابر شرق	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: ذپکویر3	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	حمل و نقل بانیان ترابر شرق
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت حمل و نقل بانیان ترابر شرق (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 27، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه و ارایه 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 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 مبناي 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. 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 حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت حمل و نقل بانیان ترابر شرق (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، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، آرایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. • از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 می گردد. نتیجه گیریها 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 بازماند.

کلیت آرایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که آرایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

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 بانیان برابر شرق (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. وضعیت مالیات عملکرد و بدهی‌های احتمالی شرکت به تفصیل در یادداشت‌های 20 و 25 صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401 مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته، (ب) مالیات ارزش افزوده و معاملات فصلی سال 1401 مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و (ج) عملکرد شرکت بابت حق بیمه تامین اجتماعی برای سالهای 1398 لغایت 1401 مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدهی‌های شرکت از بابت موارد فوق موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط قانونی خواهد بود.

6. سرفصل داراییهای ثابت شرکت شامل مبلغ 3.000 میلیون ریال بهای زمین (با کاربری مزروعی) (موضوع یادداشت توضیحی 9) بوده که از سنوات قبل توسط شرکت خریداری و لیکن مورد استفاده و بهره برداری قرار نگرفته است. اتخاذ تدابیر لازم جهت استفاده بهینه از منابع مالی شرکت ضروری می باشد.

مقاد بندهای (3) و (4) فوق، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 3 اسفند ماه 1401 حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

8-1- مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران رعایت نگردیده است.

8. 8-2- مفاد مواد 148 و 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت 8 ماه از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام و تساوی حقوق صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

9. به طوریکه از صورت وضعیت مالی ملاحظه می گردد، سرمایه شرکت مبلغ 100 میلیون ریال بوده که با توجه به میزان سود انباشته شرکت و نسبت حقوق مالکانه، اصلاح ساختار مالی شرکت ضروری به نظر می رسد.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 24، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی پایان سال 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 شده است. مضافاً نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 41 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، نظر این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست سطح دو ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی ابلاغی مورخ 19/06/1402 مرکز اطلاعات مالی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی نماینده به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی (ماده 37) و عدم آموزش پرسنل با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده 145)، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت سایر قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

11 بهمن 1402

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/30 12:49:31	831252	[Mohammadali Nazeri Sign]	شریک موسسه هشیار بهمند
1402/11/30 13:58:08	811022	Mohammad Sakhaeefar [[Sign]	مدیر موسسه هشیار بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۷۳,۵۵۸	۵۶,۸۲۸	۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۰۵۴)	(۲۱,۳۶۶)	(۸۳)
سود(زیان) ناخالص	۳۴,۵۰۴	۳۵,۴۶۲	(۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۴۱۶)	(۶,۴۳۲)	(۶۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۴,۰۸۸	۲۹,۰۳۰	(۱۷)
هزینه های مالی	(۱,۰۹۱)	(۲,۸۰۳)	۶۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۷۸۲	(۹۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳,۰۰۹	۲۷,۰۰۹	(۱۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵,۷۵۲)	(۶,۷۵۲)	۱۵
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷,۲۵۷	۲۰,۲۵۷	(۱۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۷,۲۵۷	۲۰,۲۵۷	(۱۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۷۲,۵۷۰	۲۰۲,۵۷۰	(۱۵)
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	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 نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۷,۲۵۷	۲۰,۲۵۷	(۱۵)
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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	۱۷,۲۵۷	۲۰,۲۵۷	(۱۵)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۴,۷۸۸	۴۹,۲۴۲	۲۷,۰۶۰	(۹)	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۸۴	۶	۱۱	۱,۳۰۰	
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	۴۴,۸۷۲	۴۹,۲۴۸	۲۷,۰۷۱	(۹)	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۹۸	۱,۰۰۲	۲۹۲	(۲۰)	
موجودی مواد و کالا	۲,۳۲۵	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۱۰۶	۴۵۵	۶۲	۱,۰۲۲	

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۱,۴۹۶	۷,۰۱۵	۸,۸۳۲	۳۰۶
	۳۹,۷۳۵	۸,۴۷۲	۹,۱۷۶	۲۵۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۹,۷۳۵	۸,۴۷۲	۹,۱۷۶	۲۵۱
جمع دارایی‌ها	۷۴,۶۰۷	۵۷,۷۲۰	۳۶,۳۴۷	۳۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰	۱۶	۰
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	۱۷,۲۵۷	۲۰,۱۷۳	۸,۴۸۵	(۱۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۴۵۷	۲۰,۳۷۳	۸,۶۰۱	(۱۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۹	۲۰۳	۸۵	۸۷

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۷۳۶	۶,۵۶۰	۶,۴۴۲	۳				
بدهی‌های جاری								
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸,۳۴۰	۵,۰۳۸	۴,۶۴۶	۶۶				
مالیات پرداختنی	۵,۷۵۲	۶,۷۵۲	۱,۸۲۵	(۱۵)				
سود سهام پرداختنی	۲۸,۶۵۸	۸,۴۸۵	۰	۲۳۸				
تسهیلات مالی	۷,۶۶۴	۱۰,۵۱۲	۱۴,۷۳۳	(۲۷)				
ذخایر	۰	۰	۰	۰				
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰				
	۵۰,۴۱۴	۳۰,۷۸۷	۲۱,۳۰۴	۶۴				
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰				
جمع بدهی‌های جاری	۵۰,۴۱۴	۳۰,۷۸۷	۲۱,۳۰۴	۶۴				
جمع بدهی‌ها	۵۷,۱۵۰	۳۷,۳۴۷	۲۷,۶۴۶	۵۳				
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۴,۶۰۷	۵۷,۷۲۰	۳۶,۳۴۷	۲۹				

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	۸,۴۸۵	۰	۸,۶۰۱
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	۸,۴۸۵	۰	۸,۶۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۰,۲۵۷		۲۰,۲۵۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۰,۲۵۷	•	۲۰,۲۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۰,۲۵۷	•	۲۰,۲۵۷
سود سهام مصوب									(۸,۴۸۵)		(۸,۴۸۵)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه			•	•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•	•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۸۴				(۸۴)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰	•	•	•	۱۰۰	•	•	•	۲۰,۱۷۳	•	۲۰,۳۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۷,۲۵۷		۱۷,۲۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۱۷,۲۵۷		۱۷,۲۵۷
سود سهام مصوب									(۲۰,۱۷۳)		(۲۰,۱۷۳)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•

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
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۵۷	۰	۱۷,۴۵۷

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	۲۶,۷۳۲	۳۲,۲۸۵	(۱۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶,۷۵۲)	(۱,۸۳۶)	(۲۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۹۷۰	۳۰,۴۴۹	(۳۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۷۵)	(۲۵,۵۱۶)	۹۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۸۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۲	۲۷۴	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاري	(۱,۵۵۰)	(۲۵,۲۴۲)	۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۱۸,۴۳۰	۵,۲۰۷	۲۵۴
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۷,۴۱۶	۲,۱۷۸	۳۴۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۲۶۴)	(۶,۳۸۹)	(۶۱)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۰۹۱)	(۲,۸۰۳)	۶۱
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
			حسابرسی شده
رداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
تريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌های تامین مالی	(۳,۹۳۹)	(۷,۰۱۴)	۴۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۴,۴۸۱	(۱,۸۰۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۷,۰۱۵	۸,۸۲۲	(۲۰)
اثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۱,۴۹۶	۷,۰۱۵	۲۰۶
عاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

بله	مدیریت مالی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0651797322	محمدحسن رحیم پناه	محمدحسن رحیم پناه
بله	حسابداری	کارشناسی	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	5239283788	محمدحسن حسینی	محمدحسن حسینی
بله	مهندسی مکانیک	کاردانی	خارج از هیئت مدیره	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0653233833	مصطفی خسروی	مصطفی خسروی
بله	زبان وادبیات فارسی	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0651752701	سیدحسین حسینی	سیدحسین حسینی