

شرکت: پایانه باربری شرق تهران	سرمایه ثبت شده: 400
نماد: زمین41	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	پایانه باربری شرق تهران
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت پایانه باربری شرق تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری 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 19، 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 بااهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 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 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 با اهمیت 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 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پایانه باربری شرق تهران (سهامی خاص)-قبل از مرحله بهره‌برداری 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت از سیستم مناسبی در ارتباط با محاسبات بهای تمام شده پروژه در حال احداث (موضوع یادداشت توضیحي 7-2) برخوردار نبوده، لذا مخارج جاری و سرمایه ای براساس معیارهای اصولی و مناسب تفکیک نشده و عملاً مبلغ 53 میلیارد ریال، هزینه‌های منظور شده به حساب دارایی در جریان تکمیل در سنوات قبل قابلیت احتساب به بهای تمام شده دارایی مزبور را نداشته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته انجام تعدیلاتی در صورت‌های مالی از این بابت ضروری به نظر می‌رسد. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در حال حاضر امکان پذیر نمی‌باشد.

5. به شرح یادداشت توضیحي 1-7، قرارداد اجاره زمین با اداره اوقاف و امور خیریه شهر ری در تاریخ 01/08/1397 به پایان رسیده و تمدید قرارداد مزبور به علت ادعای مطرح شده از سوی آن اداره، منجر به حصول نتیجه نگردیده است، لذا موضوع مزبور توسط وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری می‌باشد، با توجه به موارد مزبور، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت رفع اختلافات پادشده، بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت. برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پایانه باربری شرق تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری به 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

7. عملیات اجرایی ساخت پایانه باربری در سنوات اخیر متوقف گردیده و مقاصد مدیریت جهت بهره‌برداری از زمین مذکور به شرح یادداشت توضیحي 4-1 می‌باشد. با توجه به مراتب فوق شروع فعالیت منوط به اجرای طرح پس از اخذ مجوزهای لازم، تمدید اجاره‌نامه با سازمان اوقاف و امور خیریه شهر ری (موضوع بند 3 این گزارش) و تمدید پروانه ساختمانی خواهد بود مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:
- 8-1- مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عادی سالانه مورخ 31/01/1402 در ارتباط با برگزاری مجمع عمومی فوق العاده به منظور اتخاذ تصمیم در مورد انحلال یا بقای شرکت (مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت باتوجه به فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه شرکت) .
9. مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه به مدیر عامل اسبق
10. انطباق ساختار و فعالیت های شرکت با اهداف موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 2 اساسنامه (باتوجه به بند 1 ماده 201 اصلاحیه قانون تجارت).
11. مفاد ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهی به ایشان
12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-17، 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. به دلیل ترکیب اعضای هیأت مدیره، امکان رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، میسر نگردیده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فی مابین اشخاص وابسته و شرکت های گروه انجام شده است.
13. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، 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 (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 و 3 مبنای اظهار نظر 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.
14. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط شامل آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش و نیز به استثنای نیاز سنجی، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان (مدیر عامل) جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده 145)، به موارد با اهمیت 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 مؤسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/02/12 15:20:13
شریک مؤسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/02/12 15:23:15
مدیر مؤسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/12 15:25:08

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۴۳)	(۲,۴۵۶)	۳۳
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۶۴۳)	(۲,۴۵۶)	۳۳
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۶۴۳)	(۲,۴۵۶)	۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۶۴۳)	(۲,۴۵۶)	۳۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱,۶۴۳)	(۲,۴۵۶)	۳۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۴,۱۰۷)	(۶,۱۴۰)	۳۳
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۴,۱۰۷)	(۶,۱۴۰)	۳۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۴,۱۰۷)	(۶,۱۴۰)	۳۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴,۱۰۷)	(۶,۱۴۰)	۳۳
سرمایه	۴۰۰	۴۰۰	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		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۳	(۲,۴۵۶)	(۱,۶۴۳)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۳	(۲,۴۵۶)	(۱,۶۴۳)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

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	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷۳,۲۶۰	۱۷۰,۷۱۶	۱۷۰,۷۲۸	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۶	۶۶	۵	(۳۰)
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	۱۷۳,۳۰۶	۱۷۰,۷۸۲	۱۷۰,۷۳۳	۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۱,۰۰۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۱	۱,۱۷۸	۱,۱۷۸	(۹۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۴۹	۷۸۱	۴۳	(۸۱)
	۲۳۰	۲,۹۵۹	۱,۲۲۱	(۹۲)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۳۰	۲,۹۵۹	۱,۲۲۱	(۹۲)
جمع دارایی‌ها	۱۷۳,۵۳۶	۱۷۳,۷۴۱	۱۷۱,۹۵۴	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	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	
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	(۱۳,۹۱۰)	(۱۳,۲۶۷)	(۹,۸۱۱)	(۱۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۳,۵۱۰)	(۱۱,۸۶۷)	(۹,۴۱۱)	(۱۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۷۳,۳۰۸	۱۶۱,۸۳۸	۰	۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۷۳,۳۰۸	۱۶۱,۸۳۸	۰	۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳,۸۹۸	۲۳,۷۷۰	۱۸۱,۳۶۵	(۴۶)
مالیات پرداختنی	۸۴۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۳,۷۳۸	۲۳,۷۷۰	۱۸۱,۳۶۵	(۴۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۷۳۸	۲۳,۷۷۰	۱۸۱,۳۶۵	(۴۲)
جمع بدهی‌ها	۱۸۷,۰۴۶	۱۸۵,۶۰۸	۱۸۱,۳۶۵	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷۳,۵۳۶	۱۷۳,۷۴۱	۱۷۱,۹۵۴	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۱۱)	۰	(۹,۴۱۱)
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	۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۱۱)	۰	(۹,۴۱۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۲,۴۵۶)		(۲,۴۵۶)
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	(۲,۴۵۶)	۰	(۲,۴۵۶)
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	(۲,۴۵۶)	۰	(۲,۴۵۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۲۶۷)	۰	(۱۱,۸۶۷)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۱,۶۴۳)		(۱,۶۴۳)
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	(۱,۶۴۳)		(۱,۶۴۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانة										۰	۰
فروش سهام خزانة				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۹۱۰)	۰	(۱۳,۵۱۰)

صورت جریان‌های 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	(۱,۶۳۳)	(۲,۸۴۴)	۴۳

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۶۳۲)	(۲,۸۴۴)	۴۳
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	۰	۰
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	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۶۳۲)	(۲,۸۴۴)	۴۳
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۰۰۰	۱۵,۲۸۱	(۹۳)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۱,۶۹۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	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
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۰۰۰	۲,۵۸۲	(۷۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۳۲)	۷۳۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۸۱	۴۳	۱,۷۱۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۹	۷۸۱	(۸۱)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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
توسعه تجارت داتام	توسعه تجارت داتام	10320430282	فاقد نماینده	مهدی علیرضا	0055431682	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بیمه	بله
مهدی علیرضا	مهدی علیرضا	0055431682	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بیمه	بله
تجارت پایا طاهّا	تجارت پایا طاهّا	10320824517	فاقد نماینده	یاسین رسولی فر	2909927660	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله
گروه توسعه ابنیه حافظ	گروه توسعه ابنیه حافظ	10320770130	فاقد نماینده	حسین سراجی	0490276059	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله