

شرکت: صنعت و تجارت آداک	سرمایه ثبت شده: 870,000
نماد: و آداک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569912	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	صنعت و تجارت آداک
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت صنعت و تجارت آداک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 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 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. 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.	

بند مسئولیت حسابرس

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 سازمان 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 سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت نمونه (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است.

عدم اظهار نظر

4. این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظری نمی‌کند. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد ابهام توصیف شده در بندهای 2 و 3 مبنای عدم اظهارنظر، به رغم کسب شواهد کافی و مناسب درخصوص ابهام یاد شده، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی میسر نیست.

مبانی عدم اظهارنظر

5. به شرح یادداشت 1-13 صورتهای مالی، سازمان خصوصی سازی بدون کسب موافقت شرکت مورد رسیدگی تعداد 888.944.556 سهم شرکت ایران ترانسفو به ارزش دفتری مبلغ 3.706.512 میلیون ریال را که نزد آن سازمان وثیقه بوده، به شرکت مادر تخصصی مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق (ساتکاب) به نرخ کمتر از نرخ تابلوی رسمی بازار بورس (یادداشت 6-13 صورتهای مالی) منتقل نموده است. از آنجایی که مطالبات سازمان خصوصی سازی بابت اقساط معوق کمتر از ارزش بازار روز واگذاری سهام مزبور بوده است، هیئت مدیره و تعدادی از سهامداران شرکت اقدام به طرح دعوائی با خواسته ابطال واگذاری سهام مزبور نموده اند که بنا بر اطلاعات دریافتی پرونده در دست رسیدگی می باشد. لیکن تا کنون نتایج آن مشخص و قطعی نگردیده و مستنداتی در این خصوص به حسابرسان ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در اثر رفع ابهام اساسی مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت ، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

6. علیرغم افشای برنامه های آتی مدیریت در خصوص تداوم فعالیت در یادداشت 1-2-1 صورتهای مالی ، به دلیل موضوعات مطرح شده در بند 4 این گزارش، فعالیتهای عملیاتی شرکت در سنوات مالی اخیر کاهش یافته و نماد شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران تعلیق شده است. مراتب فوق نشان دهنده وجود ابهامی اساسی است که میتواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت، تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

7. به شرح یادداشت 2-13 صورتهای مالی، شرکت دارنده 80 درصد سهام شرکت علم و فن آوری آکام و 15 درصد سهام شرکتهای پایا تجارت آفرین و پایا تجارت آذین و نیز عضو هیئت مدیره شرکتهای ذکر شده می باشد، مراتب مزبور نشان دهنده وجود کنترل و نفوذ قابل ملاحظه حسب مورد در شرکتهای مزبور است، با این وجود صورتهای مالی تلفیقی و مجموعه تهیه و ارائه نشده اند به دلیل عدم دسترسی به تمامی اطلاعات مورد لزوم از جمله صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مزبور تعیین آثار تعدیلات لازم از این بابت برای این مؤسسه

مقدور نمی باشد. علاوه بر این مانده مطالبات سنواتی شرکت مورد گزارش از شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت 15 صورتهای مالی) در پایان سال مورد رسیدگی جمعا مبلغ 90,661 میلیون ریال بوده که به شواهدی دال بر قابلیت وصول آنها به حسابرسان ارائه نشده است. لذا با توجه به راکد بودن مبالغ مزبور احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت به مبلغ 90.661 میلیون ریال الزامی است.

8. موارد عدم رعایت الزامات مقرر در قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نشده است:

8-1) مفاد مواد 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها.

8-2) مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه مدیر عامل رعایت نگردیده است.

8-3) مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سهامداران در مهلت مقرر.

9. معاملات مندرج در یادداشت 25 صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه 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 مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

10. 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .

11. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است:

11-1) مفاد ماده 10 دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع به اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری

11-2) مفاد ماده 5 دستور العمل انضباطی شرکت های ثبت شده در خصوص تسویه سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سالهای قبل در خصوص برخی از سهامداران.

11-3) مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای معاملات عمده در خصوص واگذاری سهام شرکت ایران ترانسفو به دلیل عدم پذیرش شرایط انتقال سهام مذکور از سوی شرکت مورد رسیدگی .

11-4) مفاد بند 1 ماده 7 دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، در خصوص عدم اختصاص 80 درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری به اوراق بهادار.

11-5) دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ازسوی شرکت مورد رسیدگی.

12. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13، 51، 63، 64، 66، 67، 119، 122 و تبصره های مواد 11، 24، 25، 65 و 136 آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و به استثنای انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد اطلاعات مالی و اجرای کامل آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، و آموزش کارکنان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

بصیر محاسب توس			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/08/30 17:10:54		[Shahrokh Shah Hosseini [Sign	شریک موسسه بصیر محاسب توس
1402/08/30 17:40:40		[Seyed Kamal Alavi [Sign	شریک موسسه بصیر محاسب توس
1402/08/30 17:42:20		Seyed Mohammadreza [Banifatemi Kashi [Sign	مدیر موسسه بصیر محاسب توس

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۳	۲۵	(۶۲)	پرداختی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۴۳۹	۶۱۵	۴۵۹	پرداختی‌های غیرتجاری	۳۴۷,۲۹۹	۳۳۶,۹۷۵	۳
دریافتی‌های تجاری	۲,۰۷۵,۰۳۰	۱,۲۷۲,۶۸۶	۶۳	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتی‌های غیرتجاری	۹۱,۸۰۷	۹۱,۱۰۹	۱	سود سهام پرداختنی	۱۲۵,۵۵۴	۱۲۵,۵۵۴	۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳۰۰	۳۰۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۱۷۰,۵۸۹	۱,۳۶۴,۷۴۵	۵۹	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۰	۴۶۲,۵۲۹	۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۴۴۷,۰۲۸	۳,۴۴۷,۰۲۸	۰	بدهی‌های غیرجاری	۰		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۹۹	۱۹۹	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۶	۲۸۳	(۴۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۳۱۸	۱۱۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۴۴۷,۳۷۳	۳,۴۴۷,۵۱۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۳۱۸	۱۱۷
				جمع بدهی‌ها		۴۶۲,۸۴۷	۲
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه		۸۷۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰
				صرف (کسر) سهام		۰	۰
				سهام خزانه		۰	۰
				اندوخته قانونی		۸۷,۰۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها		۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰
				سود (زیان) انباشته		۴,۱۸۷,۴۱۹	۲۳
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵,۱۴۴,۴۱۹	۱۸
جمع دارایی‌ها	۵,۶۱۷,۹۶۲	۴,۸۱۲,۲۵۵	۱۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷	۴,۸۱۲,۲۵۵	۱۷

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۸۰۲,۳۴۶	۵۶۱,۸۲۱	۴۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۳۶)	(۴۰۴)	(۹۱)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۸۰۲,۳۱۰	۵۶۱,۴۱۷	۴۳
هزینه های عملیاتی			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۱۹۱)	(۵,۱۹۸)	۳۸
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۷,۱۹۱)	(۵,۱۹۸)	۳۸
سود (زیان) عملیاتی	۷۹۵,۱۱۹	۵۵۶,۲۱۹	۴۳
هزینه های مالی	(۱۰۸)	(۲۵)	۳۳۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۹۵,۰۱۱	۵۵۶,۱۹۴	۴۳
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۹۵,۰۱۱	۵۵۶,۱۹۴	۴۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۷۹۵,۰۱۱	۵۵۶,۱۹۴	۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۷۹۵,۰۱۱	۵۵۶,۱۹۴	۴۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳,۳۹۲,۴۰۸	۲,۸۳۶,۲۱۴	۲۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳,۳۹۲,۴۰۸	۲,۸۳۶,۲۱۴	۲۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳,۳۹۲,۴۰۸	۲,۸۳۶,۲۱۴	۲۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۴,۱۸۷,۴۱۹	۳,۳۹۲,۴۰۸	۲۳
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴,۱۸۷,۴۱۹	۳,۳۹۲,۴۰۸	۲۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۱۴	۶۳۹	۴۳
سرمایه	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات

درصد تغییرات	واقعی حسابرسی سالهای منتهی به	واقعی دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			فعالیت‌های عملیاتی
۱۲۸	(۳,۸۶۳)	(۸,۸۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
۱۲۸	(۳,۸۶۳)	(۸,۸۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
--	(۲۵)	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۰	۰	۰	سود سهام پرداختی
--	(۲۵)	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۲۶	(۲,۸۸۸)	(۸,۸۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
۰	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۲۳۱	۲,۶۴۸	۸,۷۷۸	وجه دریافتی حاصل از استقراض

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ازپرداخت اصل استقراض	۰	(۶,۷۵۴)	--
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۸,۷۷۸	(۴,۱۰۶)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۲)	(۷,۹۹۴)	(۱۰۰)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۵	۸,۰۲۹	(۱۰۰)
آثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳	۲۵	(۶۳)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس				جمع سرمایه گذاری								
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره						
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار				
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱	۳,۴۴۷,۰۲۸	۰	۰	۸,۰۳۳,۴۴۴	۱	۳,۴۴۷,۰۲۸	۳,۴۴۷,۰۲۸	۸,۰۳۳,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
انکها و بنوسسات عتباري	۰	۰	۰	۳,۴۳۲	۲,۷۸۴	۱	۳,۴۳۲	۲,۷۸۴	۲,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۳۲	۲,۷۸۴				
سایر صنایع	۱	۶۱۵	۰	(۶۰۸)	۰	۱	۷	۰	۰	۱	۸۰۰	۰	۱	۸۰۰	۱	۴۱۵	۰.۰۴	(۶۰۸)				
جمع	۲	۳,۴۴۷,۶۴۳	۰	۲,۸۲۴	۸,۰۳۶,۲۲۸	۳	۳,۴۵۰,۴۶۷	۸,۰۳۶,۲۲۸	۳,۴۵۰,۴۶۷	۱	۸۰۰	۰	۱	۸۰۰	۳	۳,۴۴۸,۴۴۳	۱۰۰	۲,۸۲۴				
تخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها																			۰	میلیون ریال		

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
بانک سینا	۲۵,۲۸۲,۵۸۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹۹,۵۷۹	۳,۴۳۲	۲,۷۸۴	۰	۳,۴۳۲	۲,۷۸۴	۴,۲۹۲
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۲۲,۹۰۵	۶۱۵	۰	۷۰,۲۹۳	(۶۰۸)	۰	۰	۷	۰	۰
ایران ترانسفو	۳۶,۴۰۳,۷۵۶	۱,۰۰۰	۸,۰۲۳,۴۴۴,۰۱۹	۳,۴۴۷,۰۲۸	۰	۰	۰	۸,۰۲۳,۴۴۴	۲۲.۰۴	۳,۴۴۷,۰۲۸	۸,۰۲۳,۴۴۴	۴۳۰
جمع				۳,۴۴۷,۶۴۳	۰		۲,۸۲۴	۸,۰۲۶,۲۲۸		۳,۴۵۰,۴۶۷	۸,۰۲۶,۲۲۸	

صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
سایر شرکت های خارج از بورس	۸۰۰	۰	۱۱۰	۸۰۰	۰	۰		۸۰۰	۰	
جمع				۸۰۰	۰	۰		۸۰۰		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
بانک سینا	۷۹۹,۵۷۹	۴,۲۹۲	۳,۴۳۲	۰
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۷۰,۲۹۳	۱۴,۲۵۴	۱,۰۰۹	۰
جمع			۴,۴۴۱	۰

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰		۱,۶۱۷		۱,۶۵۳	۳۶

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
جمع			۱,۶۱۷		۱,۶۵۳	۳۶

نام عضو حقیقی یا 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
آرتا معدن ساوالان	آرتا معدن ساوالان	10240115950	حجت حسن زاده	یاسر مومنی طاهری	1263290892	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			☒
گسترش آتیه آرمان	گسترش آتیه آرمان	14006185339	مهدی پرنیان بریرانی	رضا نعمتی کشتلی	0067919677	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☒
علم و فن آوری آکام	علم و فن آوری آکام	14007336198	مصطفی قاسمی	مهرداد راسخ نامی	0053154231	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			☒
پایا تجارت آفرین	پایا تجارت آفرین	14007720404	فریا حسین خانی	فریا حسین خانی	0080613713	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☒
پایا تجارت آذین	پایا تجارت آذین	14007721707	شهاب الدین علیشاهی	شهاب الدین علیشاهی	3932745221	عضو هیئت مدیره	موظف			☒