

شرکت: توسعه تجارت نگین بینالود	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: و آیند12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	توسعه تجارت نگین بینالود
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1) صورت‌های مالی شرکت توسعه تجارت نگین بینالود (با مسئولیت محدود) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1401 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 12) 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 با اهمیت 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. 13) 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.
- 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 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 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 بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختاری 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 اطلاع رسانی می‌شود.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- 10) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسعه تجارت نگین بینالود (با مسئولیت محدود) 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 الی 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 7 الی 9 بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه تجارت نگین بینالود (با مسئولیت محدود) در تاریخ 29 اسفند 1401، 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.

مبنای اظهار نظر مشروط

5. 2) سرفصل سایر دریافتنی‌ها به شرح یادداشت توضیحی 14 صورت‌های مالی، شامل مطالبات از شرکت‌های گروه تابا به مبلغ 198 میلیارد ریال مانده حساب‌های راكد و انتقالی از سال‌های قبل می‌باشد که عمدتاً مربوط به انتقال سهام شرکت‌های گروه بوده که نسبت به وصول آن اقدامی صورت نگرفته و در این خصوص نیز برنامه وصول و زمانبندی و نحوه آن مشخص نشده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم زیان انباشته پایان سال و سایر دریافتنی‌ها به ترتیب معادل مبلغ مزبور افزایش و کاهش خواهد یافت.

6. 3) عطف به یادداشت توضیحی 18 صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت برای سال‌های 1394 الی 1397، توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است. براساس رسیدگی‌های صورت گرفته جمعا مبلغ 175 میلیارد ریال مازاد بر ذخایر شناسایی و پرداخت شده مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات‌های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد. همچنین عملکرد شرکت برای سال مالی مورد رسیدگی و سال مالی قبل تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی مقامات ذی‌ربط قرار نگرفته و با توجه به زیان ابرازی، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی در سنوات گذشته، حداقل ذخیره لازم بابت موارد یاد شده جمعا مبلغ 281 میلیارد ریال می‌باشد. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، زیان انباشته پایان سال و مالیات پرداختنی معادل مبلغ فوق، افزایش می‌یابد.

7. 4) دارایی در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی 10 صورت‌های مالی، شامل مبلغ 2,292 میلیارد ریال مربوط به زمین واقع در میدان شیخ بهایی تهران می‌باشد. علیرغم عدم انجام مخارج ساخت و اجرا در این خصوص، هزینه‌های تامین مالی مربوط به سال‌های 1394 و 1395 جمعا به مبلغ 1,092 میلیارد ریال بدون توجه به ماهیت جاری و سرمایه‌ای بودن آن به حساب زمین مذکور منتقل شده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم از این بابت، زیان انباشته اول سال و دارایی‌های ثابت مشهود به مبلغ یاد شده به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.

8. 5) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی 12 منعکس گردیده است. در این ارتباط تعداد 810 میلیون سهم از سهام بانک آینده به مبلغ 810 میلیارد ریال طی وکالتنامه‌های تنظیمی مورخ 02/11/1395 از آقایان حسین و جعفر کریمی جرنیایی خریداری و به موجب قرارداد انتقال سهام مورخ 26/06/1396 به مبلغ 972 میلیارد ریال به شرکت ایمن فراز سپند فروخته شده است. در این ارتباط تشریفات مقرر در دستورالعمل نحوه انجام معاملات وکالتی اوراق بهادار مصوب 03/11/1388 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن رعایت نشده است. مضافاً مستنداتی در رابطه با قطعیت آن توسط شرکت ارائه نگردیده است. با توجه به موارد فوق، تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری می‌باشد و در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، زیان خالص سال به مبلغ 162 میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها به مبلغ 810 میلیارد ریال افزایش و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ 972 میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

9. 6) همانگونه که در صورت‌های مالی ملاحظه می‌شود، نسبت‌های نقدینگی (نسبت جاری و آبی) بیانگر این مطلب است که پوشش بدهی‌های جاری از محل دارایی‌های جاری شرکت با کسری قابل ملاحظه‌ای مواجه بوده، از این رو رقم سرمایه در گردش منفی می‌باشد و شرکت فاقد برنامه مدون و مشخص جهت چگونگی تجدید ساختار مالی، دسترسی به منابع مالی جدید و اتخاذ تدابیر مناسب جهت تسویه بدهی‌های سررسید شده می‌باشد. این وضعیت نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین، ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت

تجاري خود نباشد. اين واقعيت در صورتهای مالي افشا نشده است.

10. 7) پاسخ تاييده درخواستي و يا صورت تطبيق حساب في مابين در خصوص ساير پرداختنيها به مبلغ 763 ميليارد ريال به بانک آينده تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده است. همچنين مستندات لازم در خصوص نحوه تسويه بدهي فوق به اين موسسه ارائه نشده و مانده حساب مذکور نيز از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي اثبات نگرديده است. افزون بر اين، پاسخ تاييده وکیل و يا مشاور حقوقي متولي شرکت در حال پيگيري بوده که پاسخ تاييده واحد مذکور در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، تعيين تعديلات احتمالي که بر صورتهای مالي ضرورت مي يافت، براي اين موسسه امکان پذير نمي باشد.
11. 8) دارايي در جريان تکميل به شرح يادداشت توضيحي 10 صورتهای مالي، شامل مبلغ 2,292 ميليارد ريال مربوط به زمين واقع در ميدان شيخ بهايي تهران مي باشد. در اين خصوص اطلاعات لازم از جمله طرح توجيهي عملياتي و ساختماني و برنامه هاي مديريت در رابطه با نحوه استفاده از دارايي در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. همچنين پيگيري هاي شرکت در خصوص انتقال مالکيت زمين مذکور تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است. به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات کافي، تعيين هرگونه آثار تعديلات احتمالي که بر صورتهای مالي ضرورت مي يافت، براي اين موسسه امکان پذير نمي باشد.
12. 9) دارايي هاي ثابت مشهود به شرح يادداشت توضيحي 10 صورتهای مالي، مشتمل بر بهاي تمام شده ساختمان مربوط به واحدهاي تجاري بازار موبایل ايران مي باشد. به موجب مبايعه نامه تنظيمي و متمم آن، مورد معامله مربوط به شش دانگ واحدهاي تجاري و سهم پارکينگ ها، عرصه و اعياني، حق سرقفلي و ساير امتيازات متعلقه بوده که مشخصات سند ملکي در آن ذکر نشده است. افزون بر اين، هرچند صورت ريز واحدهاي تجاري موجود در ملک مورد معامله ارائه شده، ليکن مستنداتي در خصوص ارتباط آنها با مبايعه نامه تنظيمي و چگونگي تخصيص بهاي تمام شده به هر يک از واحدها در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات کافي، تعيين هرگونه آثار تعديلات احتمالي که بر صورتهای مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، براي اين موسسه امکان پذير نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

13. 11) به شرح يادداشت توضيحي 2-10، دارايي هاي ثابت مشهود به بهاي تمام شده 3,741 و مبلغ دفتری 2,095 ميليارد ريال، به ارزش 1,797 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. 14) در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 8، 10، 12، 13، 35، 36، 39 و 67 و نیز تبصره ماده 22 آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده 37 و تبصره 3 آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده 38 در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی، صورت پذیرفته است. لذا امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور به طور کامل برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت دیگری برخورد ننموده است.

28 تیر 1402

موسسه حسابرسي وانيا نيك تدبير

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/05 18:15:22		[Morteza Seyedabadi [Sign	مدیر فني موسسه وانيا نيك تدبير
1402/09/05 18:18:37	891701	[Saeed Nouri [Sign	شریک موسسه وانيا نيك تدبير
1402/09/05 18:21:03	811015	[Rouhollah Rajabi [Sign	مدیر موسسه وانيا نيك تدبير

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴۴۸,۲۷۱	۱۲۷,۵۴۹	۲۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵۳,۸۰۱)	(۱۵۸,۶۵۹)	(۶۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۹۴,۴۷۰	(۳۱,۱۱۰)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۴۹۳)	(۶,۳۶۷)	(۲۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	•	•	•
سایر درآمدها	•	•	•
سایر هزینه ها	•	•	•
سود(زیان) عملیاتی	۱۷۳,۹۷۷	(۳۷,۴۷۷)	--
هزینه های مالی	(۵,۵۶۱,۴۳۳)	(۵,۵۶۱,۴۳۳)	•
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸۹,۵۹۱	۳۹,۰۵۷	۶۴۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۰۹۷,۸۶۵)	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	•	•	•
سالهای قبل	•	•	•
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۰۹۷,۸۶۵)	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	•	•	•
سود(زیان) خالص	(۵,۰۹۷,۸۶۵)	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	•	•	•
غیرعملیاتی (ریال)	•	•	•
ناشی از عملیات در حال تداوم	•	•	•
ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	•
سود(زیان) پایه هر سهم	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۵,۰۹۷,۸۶۵)	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۸
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵,۰۹۷,۸۶۵)	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۸
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
سود(زیان) جامع سال	(۵,۰۹۷,۸۶۵)	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۵۸۷,۹۱۶	۶,۷۳۷,۲۴۴	۶,۸۸۶,۷۰۹	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۵	۲۵	۲۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۵۸۷,۹۴۱	۷,۵۴۷,۲۶۹	۷,۶۹۶,۷۳۴	(۱۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰,۳۱۹	۴,۲۷۰	۲,۵۰۰	۳۷۶
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۸۶۳,۰۳۰	۴۷۶,۸۸۵	۳۵۵,۰۱۲	۲۹۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۷۰۳,۳۸۱	۵۷۴,۱۸۹	۱۲۸,۲۷۷	۲۳
	۲,۵۸۶,۷۳۰	۱,۰۵۵,۳۴۴	۴۸۶,۷۸۹	۱۴۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۵۸۶,۷۳۰	۱,۰۵۵,۳۴۴	۴۸۶,۷۸۹	۱۴۵
جمع دارایی‌ها	۹,۱۷۴,۶۶۱	۸,۶۰۲,۶۱۳	۸,۱۸۳,۵۲۳	۷

شرح	به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغيير
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۲,۰۷۵,۷۷۴)	(۱۶,۹۷۷,۹۰۹)	(۱۱,۴۱۸,۰۵۶)	(۳۰)
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۲۲,۰۷۴,۷۷۴)	(۱۶,۹۷۶,۹۰۹)	(۱۱,۴۱۷,۰۵۶)	(۳۰)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۵۹۱,۹۲۲	۱,۳۹۵,۷۰۸	۸۰۵,۴۸۰	۱۴
ماليات پرداختني	۰	۸۷,۷۳۴	۲۶۰,۴۵۳	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲۹,۶۵۷,۵۱۲	۲۴,۰۹۶,۰۸۰	۱۸,۵۳۴,۶۴۶	۲۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
				حسابرسی شده
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۱,۲۴۹,۴۳۵	۲۵,۵۷۹,۵۲۲	۱۹,۶۰۰,۵۷۹	۲۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۱,۲۴۹,۴۳۵	۲۵,۵۷۹,۵۲۲	۱۹,۶۰۰,۵۷۹	۲۲
جمع بدهی‌ها	۳۱,۲۴۹,۴۳۵	۲۵,۵۷۹,۵۲۲	۱۹,۶۰۰,۵۷۹	۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۱۷۴,۶۶۱	۸,۶۰۲,۶۱۳	۸,۱۸۳,۵۲۳	۷

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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۴۱۸,۰۵۶)	۰	(۱۱,۴۱۷,۰۵۶)
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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۴۱۸,۰۵۶)	۰	(۱۱,۴۱۷,۰۵۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									(۵,۵۵۹,۸۵۳)		(۵,۵۵۹,۸۵۳)
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	۰	(۵,۵۵۹,۸۵۳)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*			*
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	*	*	*	(۵,۵۵۹,۸۵۳)	*	(۵,۵۵۹,۸۵۳)
سود سهام مصوب									*		*
افزایش سرمایه	*		*			*			*		
افزایش سرمایه در جریان		*	*			*					*
خرید سهام خزانه									*	*	*
بروش سهام خزانه			*	*						*	*
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			*	*			*	*	*		*
خصیص به اندوخته قانونی					*				*		*
خصیص به سایر اندوخته‌ها						*			*		*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*	(۱۶,۹۷۷,۹۰۹)	*	(۱۶,۹۷۶,۹۰۹)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۵,۰۹۷,۸۶۵)		(۵,۰۹۷,۸۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*			*
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							*	*	(۵,۰۹۷,۸۶۵)		(۵,۰۹۷,۸۶۵)
سود سهام مصوب									*		*
افزایش سرمایه	*		*			*			*		*
افزایش سرمایه در جریان	*	*									*
خرید سهام خزانه									*	*	*
بروش سهام خزانه			*						*	*	*

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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	(۲۲,۰۷۵,۷۷۴)	•	(۲۲,۰۷۴,۷۷۴)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۰۱,۲۳۸	۶۲۴,۰۱۳	(۳۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۷,۷۳۳)	(۱۷۳,۳۴۳)	۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۱۳,۵۰۵	۴۵۰,۶۷۰	(۳۰)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	•	•	•
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۹۶)	(۱۷۵)	(۱۸۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	•	•	•
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	•	•	•
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	•	•	•
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	•	•	•
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	•	•	•
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	•	•	•
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	•	•	•
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۶۹۱,۶۸۷)	(۴۴,۲۶۴)	(۱,۴۶۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۳۸۰,۳۷۹	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	۱۳۷,۵۹۱	۳۹,۶۸۱	۲۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸۴,۳۱۳)	(۴,۷۵۸)	(۳,۷۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۹,۱۹۳	۴۴۵,۹۱۲	(۷۱)
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	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۹,۱۹۳	۴۴۵,۹۱۳	(۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۷۴,۱۸۹	۱۲۸,۲۷۷	۳۴۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۰۳,۳۸۱	۵۷۴,۱۸۹	۲۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی	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
بانک آینده	بانک آینده	10320894878	محمدرضا سهرابی	محمدرضا سهرابی	0056451512	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
ارزش آفرینان آینده	ارزش آفرینان آینده	10320889065	مهدی حسن زاده ا قدم غلمانسرائی	مهدی حسن زاده زاده ا قدم غلمانسرائی	0061961604	مدیر عامل	موظف	دیپلم	سایر	بله