شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خـــاص)

فهرست مندرجات

شـــــــرح	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۶
صورت های مالی	۱ تا ۲۱

« به نام خدا »

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (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.

گزارش حسابرس
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تهران - بلوار مرزداران - ابتدای بلوار آریافر - شماره ۲۱ - طبقه اول کد پستی ۱۴۶۴۶۵۴۹۱۶
siaghnovinjahan86@yahoo.com
تلفن : ۱۲ ۴۸ ۲۶ ۴۴ - ۴۴ ۲۶ ۴۹ ۵۷

تاکید بر مطلب خاص

۳- تداوم فعالیت

طبق یادداشت توضیحی ۱-۲ صورت های مالی شرکت طی سال مالی مورد گـزارش در مقـاطعی بـه دلیـل برخی تغییرات مدیریتی و سهامداران دچار توقف موقت فعالیت شده ولی با این حال در سال مالی بعـد فعالیت عملیاتی شرکت آغاز شده و شرکت صورت های مالی را با فرض تداوم فعالیت تهیه کرده است. با توجه به معتبر بودن مجوز فعالیت شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی و همچنین سال مالی بعد و وجود منابع مالی برای اعطای تسهیلات و قصد هیات مدیره بر استفاده از اهـرم مـالی و افـزایش حجـم گردش منابع مالی، امید دارد تا نتایج موفقیت آمیزی را از اقدامات انجام شده حاصـل نمایـد. از ایـن رو برای هیات مدیره شرکت شواهدی دال بر عدم تداوم فعایت وجود ندارد.

۴- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا

طبق یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت های مالی دارایی های ثابت شرکت در سال مورد گـزارش فاقـد پوشش بیمه ای است.

مفاد این بند، بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است.

سایـــر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره مالی گذشته

۵- صورت های مالی دوره مـالی یـک ماهـه منتهـی بـه ۲۹ اسـفند ۱۴۰۲ توسـط حسـابرس دیگـری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۹ تیر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر مقبول ارایـه شـده است.

۶- صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط مدیر عامل تایید شده از سـوی بانـک مرکـزی بـه دلیـل انصراف از مسئولیت امضا نشده است.

گزارش حسابرس
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی،اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت های 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

- 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.

- برمبنای 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 صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می شود. 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 بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی 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.

گزارش حسابرس
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت :

مواد قانون تجارت	شرح عدم رعایت
۲۵ و ۲۷	صدور اوراق سهام و یا ارایه گواهی موقت سهام
۴۰	ثبت سهام در دفتر سهام
۱۰۶	ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی در خصوص تصویب صورت های مالی و انتخاب بازرس جهت ثبت در روزنامه رسمی
۱۱۴ و ۱۱۵	سپردن سهام وثیقه مدیران به صندوق شرکت
۱۲۴	تعیین حق الزحمه مدیر عامل توسط هیات مدیره
۱۲۸	ارسال حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت در روزنامه رسمی

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسنادو مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانونی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت در چک لیست بانک مرکزی مربوط به شرکت های واسپاری اعلام شده است.

۱ شهـــریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سیاق نوین جهان

لیلا رضـــایی جهقی ۸۹۱۷۲۰
محمدتقی منصوری راد ۸۰۰۷۶۶

بسمه تعالی

تاریخ:.....
شماره:.....

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت جهش افزار هوشمند(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶-۲۱

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
سید عماد الدین دیلمی	رییس هیات مدیره	
علی رضا هادی	نائب رییس هیات مدیره	
علی حقگو	عضو هیات مدیره	
مجتبی شه ستا	عضو هیات مدیره	
احمد شاهری	عضو هیات مدیره	

پیوست گزارش
سیاق نوین بیان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۵۲۵۵

آدرس: تهران-مرزداران -بلوار شهید سرتیپ بهرام آریافر -کوچه گلبرگ یکم -پلاک ۳۲ طبقه دوم
شناسه ملی و کد اقتصادی: ۱۴۰۱۲۹۸۹۶۲۶ پست الکترونیکی: jaheshafzarco@gmail.com

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۸,۶۰۱	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		-	-
سود ناخالص		۱۸,۶۰۱	-
هزینه های اداری و عمومی	۶	(۲۱,۸۶۹)	(۳۷۶)
هزینه کاهش ارزش مطالبات	۷	(۳۷۵)	-
زیان عملیاتی		(۲۲,۲۴۴)	(۳۷۶)
سایر درامدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۸	۱۵,۱۴۵	۱۸,۲۰۶
سود قبل از مالیات بر درآمد		۱۱,۵۰۲	۱۷,۸۳۰
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷	-	-
سود خالص		**۱۱,۵۰۲**	**۱۷,۸۳۰**

پیوست گزارش
سیاق نوین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

آدرس: تهران-مرزداران -بلوار شهید سرتیپ بهرام آریافر -کوچه گلبرگ یکم -پلاک ۳۲ طبقه دوم
شناسه ملی و کد اقتصادی: ۱۴۰۱۲۹۸۹۶۲۶ پست الکترونیکی: jaheshafzarco@gmail.com
شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۵۲۵۵

بسمه تعالی

تاریخ:.....
شماره:.....

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵,۷۳۸	۴۳۵
دارایی های نامشهود	۱۰	۱,۹۳۳	۱,۱۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۷,۶۷۱**	**۱,۵۹۵**
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۱	۲۲,۰۰۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۴۹,۳۵۴	۲۰۹
موجودی نقد	۱۳	۵۴,۶۰۳	۱۱۶,۴۱۱
جمع دارایی های جاری		**۱۲۵,۹۵۶**	**۱۱۶,۶۲۰**
جمع دارایی ها		**۱۳۳,۶۲۷**	**۱۱۸,۲۱۵**
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵	۱,۴۶۷	۸۹۱
سود انباشته		۲۶,۱۷۱	۱۶,۹۳۸
جمع حقوق مالکانه		**۱۲۷,۶۳۸**	**۱۱۷,۸۳۰**
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۶۷۵	-
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷	۳,۶۲۱	۳۸۵
مالیات پرداختنی	۱۸	-	-
سود سهام پرداختنی	۱۹	۱,۶۹۴	-
جمع بدهی های جاری		**۵,۳۱۵**	**۳۸۵**
جمع بدهی ها		**۵,۹۹۰**	**۳۸۵**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۳۳,۶۲۷**	**۱۱۸,۲۱۵**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آدرس: تهران-مرزداران -بلوار شهید سرتیپ بهرام آریافر -کوچه گلبرگ یکم -پلاک ۳۲ طبقه دوم
شناسه ملی و کد اقتصادی: ۱۴۰۱۲۹۸۹۶۲۶ پست الکترونیکی: jaheshafzarco@gmail.com

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۵۲۵۵

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین مهان

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-			-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سرمایه اولیه شرکت	۱۰۰,۰۰۰			۱۰۰,۰۰۰
خالص طی دوره مالی ۱ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-		۱۷,۸۳۰	۱۷,۸۳۰
تخصیص به سایر اندوخته ها		۸۹۱	(۸۹۱)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۸۹۱	۱۶,۹۳۸	۱۱۷,۸۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود سهام مصوب			(۱,۶۹۴)	(۱,۶۹۴)
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-		۱۱,۵۰۲	۱۱,۵۰۲
تخصیص به اندوخته قانونی		۵۷۵	(۵۷۵)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۷	۲۶,۱۷۱	۱۲۷,۶۳۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آدرس: تهران-مرزداران -بلوار شهید سرتیپ بهرام آریافر -کوچه گلبرگ یکم -پلاک ۳۲ طبقه دوم
شناسه ملی و کد اقتصادی: ۱۴۰۱۲۹۸۹۶۲۶ پست الکترونیکی: jaheshafzarco@gmail.com
واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۵۲۵۵

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)

شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد مصرف شده در عملیات	۲۰	(۶۹,۷۶۴)	(۲۱۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵,۴۴۸)	(۴۳۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۷۴۰)	(۱,۱۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱۵,۱۴۵	۱۸,۲۰۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۷,۹۵۷	۱۶,۶۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۶۱,۸۰۸)	۱۶,۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه اولیه شرکت		۰	۱۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سهامداران		۰	۱۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۰	۱۰۰,۰۱۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۶۱,۸۰۸)	۱۱۶,۴۱۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۱۶,۴۱۱	-
مانده موجودی نقد در پایان سال		۵۴,۶۰۳	۱۱۶,۴۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
سیاق نوین ضمان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آدرس: تهران-مرزداران -بلوار شهید سرتیپ بهرام آریافر -کوچه گلبرگ یکم -پلاک ۳۲ طبقه دوم
شناسه ملی و کد اقتصادی: ۱۴۰۱۲۹۸۹۶۲۶ پست الکترونیکی: jaheshafzarco@gmail.com
واسپاری جهش افزار هوشمند
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۵۲۵۵

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ (واسپاری) ابزار نوین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ به عنوان شرکت در شرف تاسیس نسبت به درخواست تا سیس اقدام نمود که نهایتا تحت عنوان شرکت واسپاری جهش افزار هوشمند به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۸۹۶۲۶ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و به شماره ۱۲۵۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ شروع به فعالیت نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران محله مرزداران، بلوار سرتیپ بهرام ،آریافر ،کوچه گلبرگ یکم پلاک ۳۲، طبقه ۲ واحد ۴ واقع و کد پستی آن ۱۴۶۴۶۹۳۳۴۴ است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) و (۳) اساسنامه تایید شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران عبارت است از: تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفا در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا آیین نامه و دستورالعمل های مربوط . شرکت میتواند در راستای موضوع فعالیت اساسنامه به انجام این امور ذیل بپردازد الف- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛ ب دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص به جز بانکها و موسسات اعتباری) به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛

پ - مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص به جزء بانکها و موسسات اعتباری به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛

دریافت تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذی ربط. تبصره : شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیر - .منقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی اجاره عملیاتی نمی باشد

مجوز موقت فعالیت شرکت به شماره ۲۹۳۲۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ از سوی اداره مجوزهای بانکی به مدت دو سال صادر شده که تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ دارای اعتبار است و دفاتر قانونی اولین دوره تأسیس شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ پلمب ودریافت شده است

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان مشغول به خدمت سال دوره مورد گزارش ۵ نفر است.

۲- تداوم فعالیت

شرکت سال بعد در مقاطعی به دلیل برخی تغییرات مدیریتی و سهامداری دچار توقف موقت فعالیت شد ولی با این حال فعالیت عملیاتی شرکت مجددا آغاز شده و شرکت صورت‌های مالی را با فرض تداوم فعالیت تهیه کرده است. با توجه به معتبر بودن مجوز فعالیت شرکت در تاریخ تهیه صورت‌های مالی و همچنین سال مالی بعد و وجود منابع مالی برای اعطای تسهیلات و قصد هیئت‌مدیره بر استفاده از اهرم مالی و افزایش حجم گردش منابع مالی امید دارد تا نتایج موفقیت‌آمیزی را از اقدامات انجام شده حاصل نماید.از این رو برای هیئت‌مدیره شرکت شواهدی دال بر عدم تداوم فعالیت وجود ندارد.

۳- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

ح آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۳-۱-۱- استاندارد حسابداری (۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و پس از آن شروع می شود لازم الاجراء است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک ،مشتری باید بکار گیرد برای دستیابی به این هدف اصل محوری این استاندارد آن است که واحد تجاری باید درآمد عملیاتی را به گونه ایی شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی واحد تجاری از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نظیر سود حاصل از واگذاری داراییهای ثابت مشهود کاربرد دارد براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد قابل تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

پیوست گزارش
سیاق نوین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- دریافتنی های تجاری

مانده دریافتنی های تجاری درصورت های مالی شرکت صرف نظر ازبلند مدت یا کوتاه مدت بودن آن به کسر رقم فرع آتی مرتبط با

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری میشود ، درآمد فروش اقساطی طبق قراردادهای منعقده به گونه ای منطقی و سیستماتیک برای هر یک از دوره های مالی محاسبه و ثبت میشود ، در روش فروش اقساطی دوره متناسب با سررسید اقساط به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. بدهی مشتریان شامل اصل و فرع به عنوان حساب دریافتنی و در صورت وضعیت مالی منعکس می شود ، سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول دوره مالی به عنوان درآمد شناسایی شود. طبق ماده ۳۴ دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (واسپاری) نرخ سود تسهیلات اعطایی شرکت لیزینگ حداکثر به میزان ۳ واحد درصد بیشتر از نرخ سود تسهیلات اعطایی مصوب شورای پول و اعتبار برای موسسات اعتباری خواهد بود. .

درآمد حاصل از عقود اجاره و یا فروش اقساطی کالاهای واگذار شده به متقاضیان با توجه به نرخ و اقساط سررسید شده قرارداد در هر سال مالی مورد شناسائی قرارگرفته و در حساب ها به ثبت می رسد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- داریی های ثابت مشهود، ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و ح اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه ومنصوبات	۳،۶،۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

پیوست گزارش
سیاق نوین جهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخایر بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی قانونی یا عرفی در نتیجه رویدادهای گذشته ،باشد خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل ،نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

پیوست گزارش
سیاق نوین تهران
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر بـرای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود .

۳-۹- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است .مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان انعکاس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره کاهش ارزش

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسه اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۱۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظورگردیده است .

۴-۱-۲- ذخیره عمومی (اسناد و مطالبات سررسید نشده تحقق یافته)حداقل معادل ۱/۵ درصد مانده کل اعتبارات اعطایی در پایان هر سال ، به استثنای مانده اعتباراتی که جهت آنها ذخیره اختصاصی منظور گردیده است ، محاسبه می شود .

۴-۱-۳- ذخیره اختصاصی نسبت به مانده طبقات اعتبارات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول به شرح زیر محاسبه می شود:

طبقه بندی اعتبارات	درصد ذخیره	شرایط
جاری	-	تا حداکثر ۲ ماه سررسید گذشته
سررسید گذشته	۱۰	بین ۲ تا ۶ ماه سررسید گذشته
معوق	۲۰	بین ۶ الی ۱۸ ماه سررسید گذشته
مشکوک الوصول	۵۰	بین ۱۸ الی ۶۰ ماه سررسید گذشته
غیر قابل وصول	۱۰۰	بیش از ۶۰ ماه سررسید گذشته

پیوست گزارش
سیاق نوین
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵-درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص:			
درآمد خدمات	۵-۱	۱۸,۶۰۱	-

۱-۵-خالص درآمد عملیاتی:

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از عقودفروش اقساطی موبایل و تجهیزات	۵-۱-۱	۱۰,۵۱۰	-
درآمد توسعه و بازار یابی	۵-۱-۲	۸,۰۴۷	-
وجه التزام تحقق یافته تسهیلات اعطایی		۴۴	-
		۱۸,۶۰۱	-

۵-۱-۱- درآمد فوق مربوط به فرع تسهیلاتی است که در قالب عقود فروش اقساطی کالا و تجهیزات به مشتریان اعطا شده است .

۵-۱-۲- درآمد مذکورشامل درآمد تخفیف توسعه فروش دریافتی مربوط به درآمد معاملات فیمابین خریداران و فروشندگان و واسطه گری لیزینگ و شامل حق معامله و سود تسهیلات اعطایی به خریداران است..

پیوست گزارش
سیاق نوین

۶- هزینه‌های اداری و عمومی	یادداشت	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و دستمزد - حقوق پایه		۷،۷۸۴	-
هزینه حقوق دستمزد - مزایا		۱،۳۸۴	-
هزینه حقوق دستمزد -بیمه سهم شرکت		۱،۳۹۰	-
مزایای پایان خدمت		۷۹۸	-
ذخیره عیدی		۳۷۸	-
حق الزحمه کارشناسی و مشاوره	۶-۱	۳،۵۱۲	-
هزینه اجاره ساختمان		۲،۰۰۰	-
هزینه استهلاک نرم افزار		۹۶۷	-
حق الزحمه حسابرسی		۸۰۰	۳۷۵
هزینه آبدارخانه و پذیرایی		۳۵۱	-
هزینه اینترنت و پشتیبانی		۴۵۰	-
ملزومات اداری		۴۰۲	-
ایاب و ذهاب		۳۲۹	-
ملزومات مصرفی الکترونیک و کامپیوتر		۳۶۰	-
تعمیر و نگهداری تاسیسات و لوازم		۲۹۳	-
هزینه چاپ و نوشت افزار		۱۸۸	-
حقوقی و ثبتی		۱۷۵	-
استهلاک اثاثه و منصوبات		۱۴۵	-
هزینه پیک و حمل		۶۴	-
هزینه بهداشتی و نظافت		۲۵	-
هزینه چاپ و آگهی و تبلیغات		۲۴	-
سایر		۵۰	۱
		۲۱،۸۶۹	۳۷۶
		۲۱،۸۶۹	**۳۷۶**

۶-۱- بخشی از هزینه های انجام شده مربوط به حقوق و دستمزد نیروی مشاور اقای مسعود محراب بیگی که در زمان مدیریت گذشته بوده و بخش عمده این مبلغ مربوط به موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی حافظان نسیم زاگرس است که هزینه نگهبانی شرکت را بعهده داشته است .

۷- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره عمومی	۷۵	-
ذخیره اختصاصی	۳۰۰	-
	۳۷۵	**۰**

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر مبنای ۱،۵ درصد تسهیلات اعطایی به مشتریان برآوردشده است.
ذخیره اختصاصی نسبت به اقساط سر رسید گذشته ۱۰ ٪ و اقساط معوق معادل۲۰٪ در حسابها منظور شده است .

۸- سایر درآمد های غیر عملیاتی

	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	**۱۵،۱۴۵**	**۱۸،۲۰۶**

۸-۱- سود حاصل شده از بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه شهرآرا بوده که سود متعلق به دوره جاری در دفاتر شناسایی شده است .

پیوست گزارش
سیاق نوین
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

-۹ دارایی های ثابت مشهود

	اثاثه و منصوبات
بهای تمام شده :	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۴۳۵
افزایش	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۴۳۵**
افزایش	۵,۴۴۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۸۸۳
استهلاک انباشته:	
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	-
استهلاک	-
مانده در پایان دوره۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
استهلاک	۱۴۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۱۴۵**
ارزش دفتری در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۵,۷۳۸**
ارزش دفتری در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۴۳۵**

-۱-۹ دارایی ثابت شرکت در سال مورد گزارش فاقد پوشش بیمه ای است .

-۲-۹ افزایش طی سال مربوط خرید دوربین مداربسته وتجهیزات کامپیوتری است .

پیوست گزارش
سیاق نوین مهان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۰- دارایی های نا مشهود

	نرم افزار رایانه ای
	میلیون ریال
بهای تمام شده:	
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱,۱۶۰
افزایش	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۶۰
افزایش	۱,۷۴۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲,۹۰۰**
استهلاک انباشته:	
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	
استهلاک	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
استهلاک	۹۶۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۹۶۷**
ارزش دفتری در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۱,۹۳۳**
ارزش دفتری در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱,۱۶۰**

۱۰-۱- دارایی نامشهود شامل نرم افزار جامع اتوماسیون لیزینگ شامل سیستم لیزینگ و سیستم حسابداری ، حقوق و دستمزد و دارایی ثابت است.

۱۱- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت ودیعه ساختمان	۱۱-۱	۲۰,۰۰۰
پیش پرداخت اجاره ساختمان	۱۱-۱	۲,۰۰۰
		۲۲,۰۰۰

۱۱-۱- پیش پرداخت شامل۲۰میلیارد ریال بابت ودیعه ساختمان دفتر مرکزی خیابان ۱۵ گاندی جنوبی به شرکت بلند مرتبه سازه ایکاد پرداخت شده است .

پیوست گزارش
سیاق نوین سان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری			
سایر مشتریان			-
خالص تسهیلات پرداختی به مشتریان	۱۲-۱	۴۵،۵۷۸	
شرکت تهران ماشین ابزار		۱۳۰	
		۴۵،۷۰۹	
سایر دریافتنی ها:			
سایر حسابهای دریافتنی	۱۲-۲	۲،۸۰۳	
علی الحساب کارکنان		۶۶۸	
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۹۶	۳۹
بانک پارسیان شعبه شهر آرا	۱۲-۳	۷۶	۱۷۰
سایر		۱	
		۳،۶۴۵	۲۰۹
		۴۹،۳۵۴	**۲۰۹**

۱۲-۱- حسابهای فوق بعنوان حسابهای جاری طبقه بندی میشود و نیاز به حصه گیری کوتاه مدت و بلند مدت نیست.

۱۲-۲- مطالبات مذکور مربوط به هزینه های جاری ساختمان مشترک با شرکت بلند مرتبه سازه ایکاد بوده است که در سال ۱۴۰۴ وصول شده است.

۱۲-۳- بابت علی الحساب سود سپرده بانک پارسیان شعبه شهر آرا است که معادل ۳روز از ۲۷ تا ۳۰ اسفند محاسبه ودر حسابها لحاظ شده است و در زمان سررسید سود سپرده ۴۰۴/۰۱/۲۷ بحساب این شرکت واریز شده است .

پیوست گزارش
سیاق نوین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳ موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۳-۱	**۵۴,۶۰۳**	**۱۱۶,۴۱۱**

۱۳-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده جاری ۲۰۱۰۱۳۳۵۹۷۵۶۰۶ بانک پارسیان شعبه شهرآرا ۵۴۱۰۷۳۹	۲,۸۹۸	۱۱۶,۴۱۱
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۱۵۴۵۰۹۳۶۰۶ بانک پارسیان شعبه شهرآرا ۵۴۱۰۷۳۹	۵۱,۷۰۵	
	۵۴,۶۰۳	**۱۱۶,۴۱۱**

پیوست گزارش
سیاق نوین همان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی و با نام که تماماً پرداخت گردیده است . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سید عمادالدین دیلمی	۴۴,۹۹۹,۹۰۰	۴۴.۹۹۹۹	۴۴,۹۹۹,۹۰۰	۴۴.۹۹۹۹
علی رضا هادی	۴۴,۹۹۹,۹۰۰	۴۴.۹۹۹۹	۴۴,۹۹۹,۹۰۰	۴۴.۹۹۹۹
علی حقگو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
مجتبی شه ستا	۱۰۰	۰.۰۰۰۱	۱۰۰	۰.۰۰۰۱
احمد شاهری	۱۰۰	۰.۰۰۰۱	۱۰۰	۰.۰۰۰۱
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۰۱ اساسنامه، مبلغ ۵۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	-	-
ذخیره تأمین شده	۷۹۸	-
پرداخت شده طی سال	(۱۲۳)	-
مانده در پایان سال	**۶۷۵**	-

۱-۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بدلیل تغییر مدیریت واستخدام جدید بمدت ۶ ماه برای پرسنل لحاظ شده است .

پیوست گزارش
سیاق نوین سان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی:			
شرکت تحلیل گران مانا	۱۷-۱	۲۱۰	-
شرکت نورا نوین تاک تدبیر		۱۲۰	-
سایر		۶	-
		۳۳۶	-
سایر حسابهای پرداختنی:			
ذخیره هزینه حسابرسی		۸۱۰	۳۷۵
(تأمین موجودی افتتاح حساب)جاری سهامداران _علی رضا هادی		-	۱۰
		۸۱۰	**۳۸۵**
مالیات پرداختنی حقوق		۱,۶۲۵	-
بیمه پرداختنی حقوق		۶۲۲	-
خالص حقوق پرداختنی		۱۲۳	-
سپرده های پرداختنی		۵۲	-
سایر		۵۳	-
		۲,۴۷۵	**۰**
		۳,۶۲۱	**۳۸۵**

۱۷-۱- بدهی فوق، بابت هزینه های انجام شده جهت تاسیس شرکت و قبل از شروع فعالیت و خرید نرم افزار جامع اتوماسیون لیزینگ شامل سیستم لیزینگ و سیستم حسابداری ، حقوق و دستمزد است و در حساب مذکور لحاظ شده است .

پیوست گزارش
سیاق نوین بیان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۸- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مانده پرداختنی	نحوه و مرحله تشخیص
۱۴۰۲	۱۷،۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱،۵۰۲	(۲۲،۲۴۴)	-	-			-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۱۸- از آنجا که سود شرکت طی سال مورد گزارش از منابع معاف از مالیات تحصیل شده لذا ذخیره مالیات در حساب ها منظور نشده است.

پیوست گزارش
سامان نوین

۱۹- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال
سود سال ۱۴۰۲	۱,۶۹۴	

۲۰- نقد مصرف شده در عملیات

	سال ۱۴۰۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۱,۵۰۲	۱۷,۸۳۰
تعدیلات:		
هزینه استهلاک	۱,۱۱۲	-
سود سپرده های بانکی	(۱۵,۱۴۵)	(۱۸,۲۰۶)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۶۷۵	
جمع تعدیلات	(۱,۸۵۶)	(۱۸,۲۰۶)
تغییرات در سرمایه در گردش :		
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۴۹,۱۴۴)	(۲۰۹)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۲۲,۰۰۰)	۳۷۵
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۳,۲۳۶	
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۶۷,۹۰۸)	۱۶۶
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۶۹,۷۶۴)	(۲۱۱)

پیوست گزارش
سیاق نوین بهان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال جاری با عنایت به تامین منابع مالی تغییر یافته و در چارچوب مقررات مربوط اقدام به انجام فعالیت های عملیاتی گردیده است.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان دوره مورد گزارش :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی‌ها	۵،۹۹۰	۳۸۵
موجودی نقد	(۵۴،۶۰۳)	(۱۱۶،۴۱۱)
خالص بدهی	(۴۸،۶۱۳)	(۱۱۶،۰۲۶)
حقوق مالکانه	۱۲۷،۶۳۸	۱۱۷،۸۳۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	(۳۸)	(۹۸)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش داده و به صورت دوره ای به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۱-۳-ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد .

۲۱-۴-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

پیوست گزارش
سیاق نوین جهان
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در تاریخ گزارش فاقد معامله با اشخاص وابسته است .

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی شرکت متوقف وفعالیتی نداشته است

۲۴-سود سهام پیشنهادی

هیات مدیره حداقل ۱۰درصد سود به مبلغ ۱۵۰ر۱میلیون ریال را پیشنهاد می شود

پیوست گزارش
سیاق نوین رهان
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت