

## اطلاعات و صورت های مالی

شرکت: واسپاری عصر اعتماد	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: ولاعتماد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 589114	اطلاعات و صورت های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/09/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلید مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی نشده	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			عملیات در حال تداوم:
۶۷۸,۶۱۳,۱۰۰	۱	۶,۷۸۶,۱۳۳	درآمدهای عملیاتی
--	۰	(۴,۹۹۶,۰۰۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۹,۰۱۲,۲۰۰	۱	۱,۷۹۰,۱۲۳	سود (زیان) ناخالص
--	۰	(۲۱۴,۴۳۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
		۴۶۳,۴۹۰	سایر درآمدها
		۰	سایر هزینه ها
۲۰۳,۹۱۷,۶۰۰	۱	۲,۰۳۹,۱۷۷	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی (غیرعملیاتی)
		۴۷,۶۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۰۸,۶۸۰,۵۰۰	۱	۲,۰۸۶,۸۰۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۴۵۸,۸۱۵)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۶۳,۷۹۹,۰۰۰	۱	۱,۶۳۷,۹۹۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۶۳,۷۹۹,۰۰۰	۱	۱,۶۳۷,۹۹۱	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
		۱۶۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
	۱	۱,۶۳۷,۹۹۱	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
	۱	۱,۶۳۷,۹۹۱	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
	۰	۰	۲۵,۶۸۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۴۵۰,۰۰۰	۱	۱	۴,۵۰۱	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۳۲,۰۹۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۶۴۳,۶۸۱	دریافتنی‌های بلندمدت
--	۱	۱	۰	سایر دارایی‌ها
۲۵,۳۴۷,۹۵۰	۲	۲	۷۰۴,۹۶۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
--				دارایی‌های جاری
	۰	۰	۶,۳۷۵,۳۵۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
	۰	۰	۵۷۷,۳۹۳	موجودی مواد و کالا
	۰	۰	۴,۳۰۶,۴۵۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
	۰	۰	۶۶۳,۹۳۹	موجودی نقد
	۰	۰	۱۱,۹۲۳,۱۳۸	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۱۱,۹۲۳,۱۳۸	جمع دارایی‌های جاری
۶۳۱,۴۰۴,۸۵۰	۲	۲	۱۳,۶۲۸,۰۹۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
	۰	۰	۸۱,۴۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۵۴,۶۵۹,۰۰۰	۱	۱	۱,۵۴۶,۵۹۱	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱,۱۶۳,۷۹۹,۰۰۰	۱	۱	۱۱,۶۲۷,۹۹۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۲,۸۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۰	۰	۲,۸۷۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱		۱
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 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱
سود تقسیمی									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰					۰			۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۱,۶۳۷,۹۹۱		۱,۶۳۷,۹۹۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	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 در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۶۳۷,۹۹۱	•	۱,۶۳۷,۹۹۱
سود تقسیمی									(۱)		(۱)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			•		•	•		•		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندرخته قانونی					۸۱,۴۰۰				(۸۱,۴۰۰)		•
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۸۱,۴۰۰	•	•	•	۱,۵۴۶,۵۹۱	•	۱۱,۶۳۷,۹۹۱

### صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۹,۳۱۹,۷۷۸)	•	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۹,۳۱۹,۷۷۸)	•	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	۰	(۲۵,۸۲۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۱)	(۶,۰۰۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	(۳۲,۰۹۰)	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	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۴۷,۶۲۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱)	(۱۶,۲۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱)	(۹,۳۳۶,۰۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
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
	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
	۰	۶۶۳,۹۳۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۰	۰	۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	۰	۶۶۳,۹۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

**شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)**  
**صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام) مربوط به دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ تا ۲۰	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	محمد حسین فهیمی
	عضو هیات مدیره	-	اصغر قربانی
	عضو هیات مدیره	علیرضا کام دل	بازرگانی متین تجارت طوس
	عضو هیات مدیره	مهدی ترابی فر	بازرگانی رها گستر آذین
	مدیر عامل و نایب رییس هیات مدیره	سید مجتبی بنی طباطبائی	سرمایه گذاری اعتماد تجارت زرین پاک

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
	۶,۷۸۶,۱۳۲	۵ درآمد‌های عملیاتی
	(۴,۹۹۶,۰۰۹)	۶ بهای تمام شده
	۱,۷۹۰,۱۲۳	سود ناخالص
	(۲۱۴,۴۳۶)	۷ هزینه فروش، اداری و عمومی
	۴۶۳,۴۹۰	۸ سایر درآمدها
	۲,۰۳۹,۱۷۷	سود عملیاتی
	۴۷,۶۲۹	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	۲,۰۸۶,۸۰۶	سود قبل از مالیات
	(۴۵۸,۸۱۵)	۲۲ مالیات
	۱,۶۲۷,۹۹۲	سود خالص
		سود هر سهم
	۱۵۸	سود عملیاتی-ریال
	۵	سود غیر عملیاتی-ریال
	۱۶۳	۱۰ سود پایه هر سهم

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
<b>دارایی ها</b>	
<b>دارایی های غیر جاری</b>	
۲۵,۶۸۹	۱۱ دارایی ثابت مشهود
۴,۵۰۱	۱۲ داراییهای نامشهود
۳۲,۰۹۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۴۲,۶۸۱	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
<b>۷۰۴,۹۶۱</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>	
۶,۳۷۵,۳۵۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۵۷۷,۳۹۳	۱۶ موجودی کالا
۴,۳۰۶,۴۵۳	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۶۳,۹۳۹	۱۷ موجودی نقد
<b>۱۱,۹۲۳,۱۳۹</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۲,۶۲۸,۰۹۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها:</b>	
<b>حقوق مالکانه</b>	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۸۱,۴۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
۱,۵۴۶,۵۹۲	سود انباشته
<b>۱۱,۶۲۷,۹۹۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>	
<b>بدهی های غیر جاری</b>	
۲,۸۷۰	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۸۷۰</b>	
<b>بدهی های جاری</b>	
۵۳۸,۴۲۳	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۵۸,۸۱۵	۲۲ مالیات پرداختنی
<b>۹۹۷,۲۳۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۰۰۰,۱۰۸</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۲,۶۲۸,۰۹۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				تغییرات حقوق مالکانه طی دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
				سرمایه تأسیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
				سود خالص دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
۱,۶۲۷,۹۹۲	۱,۶۲۷,۹۹۲		-	
	(۸۱,۴۰۰)	۸۱,۴۰۰		اندوخته قانونی
<b>۱۱,۶۲۷,۹۹۲</b>	<b>۱,۵۴۶,۵۹۲</b>	<b>۸۱,۴۰۰</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰</b>

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

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
۲۳	(۹,۳۱۹,۷۷۸)
<b>جریان های نقدی فعالیت های عملیاتی</b>	
	نقد مصرف شده در عملیات
	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی ثابت
	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی نامشهود
	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
	<b>جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
	<b>جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
	دریافت های ناشی از سرمایه اولیه
	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	خالص افزایش در موجودی نقد
	مانده موجودی نقد در پایان دوره نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت واسپاری عصر اعتماد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۲۶۷۵۸۱ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس و طی شماره ۶۴۷۸۰۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است. پذیره نویسی شرکت به عنوان شرکت در شرف تأسیس در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ شروع و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵ به اتمام رسید. شرکت با شماره ۱۲۴۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ناشر اوراق بهادار با نماد و اعتماد ثبت و نیز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ به عنوان دویست و یکمین نماد معاملاتی در بازار پایه زرد فرابورس درج شده است. مضافاً مجوز فعالیت شرکت در تاریخ ۹ فروردین ۱۴۰۴ به شماره ۲۲۲۲ توسط بانک مرکزی به منظور عملیات لیزینگ صادر گردیده است. ادرس شرکت واقع در تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک یک میباشد. شرکت جزو شرکتهای فرعی سرمایه گذاری اعتماد تجارت زرین پاک بوده و واحد نهایی گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت: تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعملهای مربوط.

ماده ۳ اساسنامه شرکت می تواند در راستای موضوع فعالیت به شرح ماده ۲ این اساسنامه، به انجام امور ذیل بپردازد:

۱-۳- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛

۲-۳- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانک ها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای

ناره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛

۳-۳- مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص (به جزء بانک ها و مؤسسات 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؛

۴-۳- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذی ربط.

تبصره - شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیرمنقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴، متوسط تعداد کارکنان به شرح ذیل است:

دوره مالی نه ماه و ۱۲
روزه منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۴
نفر
۱۱
۱۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب و لازم الاجرا شده، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکارگیرد. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات متعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازای می باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن 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 شرکت از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه

## شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد فروش ساطی طبق قراردادهای منعقد شده به گونه ای منطقی و سیستماتیک برای هر یک از دوره های مالی محاسبه و ثبت می شود، در روش اجاره مشروط تملیک درآمد متناسب با سررسید اقساط به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. بدهی مشتریان شامل اصل و فرع بعنوان حساب های دریافتی در صورت ضعیف مالی منعکس می شود، سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول دوره مالی به عنوان درآمد شناسایی می شود، خسارت تاخیر تادیه اقساط وصول نشده طبق مفاد قراردادهای منعقد شده در دوره مورد گزارش معادل روزانه یک در هزار مبلغ وصول نشده محاسبه گردیده است. طبق ماده ۳۴ دستور العمل تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای 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.

۳-۲-۲- درآمدهای بازاریابی و توسعه فروش در قراردادها کلا بر مبنای تفاهم صورت گرفته در قرارداد توسعه همکاری منعقد فی مابین شامل مالیات رزش افزوده محاسبه و با کسر از مبلغ خالص تسهیلات اعطایی قابل پرداخت به فروشنده بابت بهای کالا وصول می گردد.

##### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی 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.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش محاسبه
اثاثه منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای ثابت استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد استهلاک منعکس در جدول بالاست.

##### ۳-۴- داراییهای نامشهود

رای های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری ست، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۱- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش محاسبه
نرم افزارها	۳	مستقیم

### ۵-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده تمام موجودی ها اعم از مواد اولیه و محصول با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

### ۶-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱-۳-۶- هزینه مالیات

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

#### ۲-۳-۶- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازپشت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازپشت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازپشت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

### ۳-۳-۶- تهاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبلغ شناسایی شده باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازپشت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

### ۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۱-۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

### ۲-۳-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری موضع بخشنامه شماره مب ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲۱۲۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در پایان هر سال مالی و یا در مقاطع تهیه صورتهای مالی بایستی معادل ۱.۵ درصد خالص مانده کل تسهیلات اعطایی، ذخیره عمومی محاسبه خواهد شد. همچنین جهت مطالبات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول نیز بایستی با نرخهای ۱۰ الی ۱۰۰ درصد و با لحاظ داشتن ارزش وثائق و با اعمال ضرایب مربوطه نسبت به محاسبه ذخیره اختصاصی اقدام نماید.

### ۸-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی

### ۴-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۱-۴-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۱-۴-۳-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

مدیر با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این رویه ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۲-۴-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۱-۴-۳-۲ برآورد عمر مفید و روش استهلاک، داراییهای استهلاک پذیر

برآورد مدیریت از عمر مفید و روش استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود در یادداشتهای ۳-۳ و ۳-۴ افشا شده است.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	
۶,۶۰۹,۷۱۳	۵-۱	فروش کالا (یادداشت ۵-۱)
۱۴۳,۲۵۶	۵-۲	درآمد حاصل از بازاریابی و توسعه بازار (فروش)
۳۳,۱۶۳	۵-۴	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ
<b>۶,۷۸۶,۱۳۲</b>		

۵-۱- فروش کالا که بصورت فروش اقساطی و نقدی بوده به تفکیک به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
۶۶۵,۹۰۵		خودروی سواری
۴,۳۴۴,۲۹۱		خودروی سنگین
۵۸۷,۵۶۵		موتور سیکلت
۱,۰۱۱,۹۵۲		لوازم خانگی
<b>۶,۶۰۹,۷۱۳</b>		

۵-۲- درآمد حاصل از بازاریابی و توسعه بازار که بابت قراردادهای خودرو سبک و سنگین به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد	
۵۳,۷۰۰	18	خودروی سواری
۸۶,۱۶۵	14	خودروی سنگین
۳,۳۹۱	1	ماشین آلات و تجهیزات
<b>۱۴۳,۲۵۶</b>		

۵-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالا به شرح ذیل است:

دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نسبت سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	
۳۰	۵۹۸,۹۱۳	(۱,۴۰۲,۶۰۹)	۲,۰۰۱,۵۲۲	۳۰	کشنده شکموتو
۲۲	۴۰۶,۶۱۴	(۱,۴۴۰,۰۱۲)	۱,۸۴۶,۶۲۶	۷۷	کامیونت جک ۹ تن
۲۴	۲۳۸,۳۴۴	(۷۷۳,۶۰۸)	۱,۰۱۱,۹۵۲	۲۲,۰۲۵	لوازم خانگی
۲۵	۱۴۵,۸۲۳	(۴۴۱,۷۴۲)	۵۸۷,۵۶۵	۲۹۴	انواع موتور سیکلت
۲۱	۱۰۶,۰۸۴	(۳۹۰,۰۵۹)	۴۹۶,۱۴۳	۸	کامیونت کمپرسی شکموتو
(۱)	(۳,۰۹۰)	(۳۳۰,۹۰۹)	۳۲۷,۸۱۹	۱۴	گک امپو
۳۹	۸۲,۱۸۸	(۱۲۶,۹۰۳)	۲۰۹,۰۹۱	۱۰	پیکاپ آسنا
۳۰	۳۸,۸۲۷	(۹۰,۱۶۸)	۱۲۸,۹۹۵	۹	نیسان سانی
<b>۲۴</b>	<b>۱,۶۱۳,۷۰۴</b>	<b>(۴,۹۹۶,۰۰۹)</b>	<b>۶,۶۰۹,۷۱۳</b>		

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۵- درآمد سود تحقق یافته تسهیلات اجاری و فروش اقساطی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	۴۵۲,۶۲۲
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	
۱۴	(۴۱۹,۴۵۹)
درآمد تحقق نیافته حاصل از فروش اقساطی	
	<u>۳۳,۱۶۳</u>

۴-۵-۱- درآمد مزبور براساس رویه مندرج در یادداشت ۲-۳ محاسبه و درحسابها شده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	-
موجودی کالا در ابتدای دوره	
	۵,۵۷۳,۴۰۲
خرید طی دوره	
	۵,۵۷۳,۴۰۲
کالای آماده برای فروش	
	(۵۷۷,۳۹۳)
موجودی کالا در پایان دوره	
بهای تمام شده کالای فروخته شده	
	<u>۴,۹۹۶,۰۰۹</u>

۶-۱- بهای تمام شده کالاهای مزبور بابت فروش کالاهای قسطی و نقدی فروخته شده میباشد.

۶-۲- خریدهای مزبور عمدتاً بابت خرید خودروی سنگین و سواری و تماماً طی دوره مالی خریداری گردیده اند.

۷- هزینه فروش اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	۴۳,۱۱۹
هزینه حقوق و دستمزد	
	۶,۲۷۹
هزینه بیمه سهم کارفرما	
۷-۱	۸۰,۷۸۴
هزینه های بازاریابی و توسعه بازار (فروش)	
۷-۲	۱۳,۲۲۶
هزینه های ثبتی قبل از بهره برداری	
	۵,۷۷۲
هزینه تلفن، شبکه و اینترنت	
	۹,۶۸۸
هزینه اجاره	
	۷,۴۵۴
هزینه های آبدارخانه و پذیرایی	
	۲,۴۵۰
حق عضویت	
	۱۱,۸۵۵
هزینه انبارداری و حمل	
	۴,۰۷۰
هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی ها	
	۱,۶۳۳
هزینه استهلاك	
سایر	
	<u>۲۱۴,۴۳۶</u>

۷-۱- هزینه های مزبور عمدتاً بابت بازاریابی و کمیسیون فروش کالاهای شرکت و تبلیغات پذیره نویسی در فرابورس می باشد.

۷-۲- عمده هزینه مزبور بابت کارمزد و حق الزحمه پذیره نویسی در فرابورس می باشد.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	۸-۱	۴۶۰,۵۳۶	۲,۹۵۴
			۴۶۳,۴۹۰

۸-۱- درآمد ناشی از سود مشارکت قرارداد شرکت اعتبار گستر هوشمند کارا- اشخاص وابسته  
سایر  
کالاهای تحویل نشده میباشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	(۹-۱)	۴۷,۵۷۹	۵۰
			۴۷,۶۲۹

۹-۱- سود سپرده سرمایه گذاری بلندمدت (یادداشت ۹-۱)  
سود سپرده بانکی  
سود مزبور عمدتاً بابت سپرده بلندمدت بانکی در حساب بانکهای سینا و صادرات بترتیب با نرخهای ۳۰ و ۲۰.۵ درصد میباشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	۲,۰۳۹,۱۷۷	۲,۰۸۶,۸۰۶
	(۴۵۸,۸۱۵)	(۴۵۸,۸۱۵)
	۱,۵۸۰,۳۶۲	۱,۶۲۷,۹۹۲
	۴۷,۶۲۹	۴۷,۶۲۹
	-	-
	۴۷,۶۲۹	۴۷,۶۲۹
	۲,۰۸۶,۸۰۶	۲,۰۸۶,۸۰۶
	(۴۵۸,۸۱۵)	(۴۵۸,۸۱۵)
	۱,۶۲۷,۹۹۲	۱,۶۲۷,۹۹۲
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سود خالص عملیاتی  
سود غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سود غیر عملیاتی خالص  
سود قبل از عملیات  
مالیات  
سود خالص عملیاتی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع کل	اثانه و منصوبات	
۲۵,۸۲۱	۲۵,۸۲۱	بهای تمام شده
۲۵,۸۲۱	۲۵,۸۲۱	افزایش
		مانده در پایان دوره
۱۳۳	۱۳۳	استهلاک انباشته
۱۳۳	۱۳۳	استهلاک
		مانده در پایان دوره
۲۵,۶۸۹	۲۵,۶۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱-۱- عمده اضافات دارایی های ثابت شرکت بابت خرید دستگاه سرور و همچنین اثاثیه اداری می باشد.

۱۱-۲- داراییهای شرکت فاقد پوشش بیمه ای میباشد و مقرر است طی سال مالی بعد اقدامات لازم جهت تکمیل پوشش بیمه ای صورت پذیرد.

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	حق الامتیاز	نرم افزار	
۶,۰۰۱	۱	۶,۰۰۰	بهای تمام شده
۶,۰۰۱	۱	۶,۰۰۰	افزایش
			مانده در پایان دوره
۱,۵۰۰		۱,۵۰۰	استهلاک انباشته
۱,۵۰۰		۱,۵۰۰	استهلاک
			مانده در پایان دوره
۴,۵۰۱	۱	۴,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲-۱- دارایی های نامشهود شرکت به مبلغ ۱ میلیون ریال بابت خرید ۵ عدد سیمکارت اعتباری همراه اول و سیستم آنلاین فروش لیزینگ به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۳- سرمایه گذار بیهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳۲,۰۹۰		بانک صادرات - سپرده بلندمدت بانکی
۳۲,۰۹۰		

۱۳-۱- حساب مزبور بابت سپرده بلندمدت در بانک صادرات با نرخ ۲۰.۵ درصد میباشد و سود حاصل از آن در یادداشت ۹ افشا شده است.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			<b>تجاری</b>
			<b>اسناد دریافتنی</b>
	۵۷۱,۳۱۸		مشتریان حقیقی (۴۱ نفر)
	۴,۰۹۴,۳۲۶		مشتریان حقوقی (۱۲ نفر)
	۴,۶۶۵,۶۴۴		
			<b>حساب های دریافتنی</b>
	۴۷,۵۰۰		مشتریان حقیقی
	۴۷,۵۰۰		
			<b>کسر میشود سود سنوات اتی</b>
	(۴۱۹,۴۵۹)		مشتریان
	(۴۱۹,۴۵۹)		
	۴,۲۹۳,۶۸۵		
			<b>سایر دریافتنی ها</b>
			<b>حساب های دریافتنی</b>
	۹,۰۰۰		ودیعه اجاره
	۲,۶۷۹		مساعده و وام کارکنان
	۱,۰۸۹		سایر
	۱۲,۷۶۸		
	۴,۳۰۶,۴۵۳		

۱-۱۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹۵,۵۰۰ میلیون ریال از حساب فوق وصول شده است.

۱۴-۲- دریافتنیهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد دریافتنی</b>
	۳۳۴,۶۷۹	مشتریان حقیقی
	۳۰۸,۰۰۲	مشتریان حقوقی
	۶۴۲,۶۸۱	

۲-۱۴- از محل کل اسناد دریافتنی در سال ۱۴۰۵ مبلغ ۴۱۹,۴۵۹ میلیون ریال سود شناسایی میشود.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶,۰۷۰,۶۹۲	۱۵-۱	شرکت اعتبار گستر هوشمند کارا
۴۶۳,۴۵۹	۱۵-۲	شرکت فردا دیزل
۲۷,۰۰۰	۱۵-۳	سرمایه گستر نیکی
۱,۵۹۹		پیش پرداخت بیمه
۷۰,۰۶۳		سایر
<b>۶,۶۳۲,۸۱۲</b>		
(۲۵۷,۴۵۹)		تهاتر با یادداشت ۲۱
<b>۶,۳۷۵,۳۵۳</b>		

۱۵-۱- مانده حساب فوق بابت تتمه قرارداد منعقد شده با شرکت اعتبار گستر هوشمند کارا می باشد که طبق قرارداد فیما بین حداکثر تا پایان اسفند ماه سال جاری کالاهای موضوع قرارداد تحویل و مطابق برنامه ریزی صورت پذیرفته توسط هیات مدیره شرکت به فروش خواهد رسید. با توجه به نوع قرارداد منعقد شده و شرط ثابت بودن قیمت کالاهای مربوطه، در تاریخ تهیه صورتهای مالی پیش بینی می شود، تفاوت بین بهای تمام شده کالاهای دریافتی با قیمت روز حداقل ۳۰ درصد میباشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت فوق بابت خرید ۶ دستگاه کسند از شرکت فردا دیزل به مبلغ ۴۶۳,۴۵۹ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال آن طی دوره پرداخت و الباقی در حسابهای پرداختی ثبت و تهاتر گردیده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی در جریان دریافت آنها میباشد.

۱۵-۳- مبلغ مزبور بابت ارائه خدمات مشاوره به شرکت در زمینه راهبریشرکت لیزینگ به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستهلک شده است.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲۰۸,۰۲۴	۱۶-۱	موتور سیکلت
۳۶۹,۳۶۹		لوازم خانگی
<b>۵۷۷,۳۹۳</b>		

۱۶-۱- موجودی های موتور سیکلت شرکت به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مبلغ	تعداد-دستگاه	
۱۹,۷۸۴	۱۳	موتورسیکلت طرح ای دی وی ۱۵۰CC-دینو
۲۸,۱۱۱	۱۹	موتورسیکلت فیدل ۲۰۰CC SYM۳-دینو
۲۴,۳۴۹	۱۵	موتورسیکلت فیدل ۲۰۰CC SYM۴-دینو
۲۵,۸۷۱	۶	موتورسیکلت بندا راک ۲۵۰CC-دینو
۲۰,۵۶۱	۱۹	موتورسیکلت طرح وسپا ۱۶۰CC-نیکتاز
۱۵,۲۱۸	۱۰	موتورسیکلت تریل ۲۵۰CC-نیکتاز
۱۶,۴۸۶	۱۵	موتورسیکلت طرح واریو ۱۸۰CC-نیکتاز
۱۱,۷۹۴	۱۵	موتورسیکلت ۲۰۰ طرح هند-دینو
۱۲,۱۷۵	۱۶	موتورسیکلت ۱۵۰ طرح هند-دینو
۱۱,۷۶۹	۱۶	موتورسیکلت ۱۲۵ طرح هند-دینو
۲۱,۹۰۶	۲۱	سایر
<b>۲۰۸,۰۲۴</b>	<b>۱۶۵</b>	

۱۶-۲- ارزش موتور سیکلت و لوازم خانگی کوچک بالغ بر ۱٫۱۰۰ میلیارد ریال میباشد.

۱۶-۳- موجودی کالای شرکت تا مبلغ ۷,۰۷۹,۷۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و... بیمه شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶۶۳,۹۱۷		موجودی نزد بانک ها- ریالی
۲۳		تنخواه گردان
<b>۶۶۳,۹۳۹</b>		

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت، در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ده میلیارد سهم عادی با نام هزار ریالی می باشد ترکیب سهامداران به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد سهام	در صد مالکیت
میلیون ریال		
۵,۹۹۹,۹۹۶	۵,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۶۰
۱	۱,۰۰۰	۰
۱	۱,۰۰۰	۰
۴,۰۰۰,۰۰۲	۴,۰۰۰,۰۰۲,۰۰۰	۴۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سرمایه گذاری اعتماد تجارت زرین پاک  
بازرگانی متین تجارت طوس  
بازرگانی رها گستر آذین  
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (بیش از ۳۲۷۰۰ نفر)

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۸۱,۴۰۰ میلیون ریال از 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۸۷۰	ذخیره تامین شده طی دوره
۲,۸۷۰	مانده در پایان دوره

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
	<b>تجاری</b>
	<b>اسناد پرداختنی</b>
۳۲۱,۱۸۳	۲۱-۱ شرکت ایده آل نگار خاورمیانه (خرید انواع لوازم خانگی)
۳۲۱,۱۸۳	<b>حسابهای پرداختنی</b>
۲۵۷,۴۵۹	۱۵-۲ شرکت فردا دیزل
۵۷۸,۶۴۲	تهاتر با یادداشت ۱۵
(۲۵۷,۴۵۹)	
۳۲۱,۱۸۳	
	<b>سایر پرداختنی ها</b>
	<b>حساب های پرداختنی</b>
۱۵,۱۷۸	سرمایه گذاری اعتماد تجارت زرین پاک (اشخاص وابسته)-پرداخت هزینه
۷,۹۲۹	شرکت لجستیک انتخاب الکترونیک- (اشخاص وابسته)-انبارداری
۳,۰۸۳	حقوق پرداختنی
۱,۴۴۷	سازمان تامین اجتماعی (بیمه پرداختنی حقوق)
۱۵۴,۲۷۲	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق پرداختنی)
۳۰,۶۷۵	بیمه کوثر
۲,۴۹۵	عیدی کارکنان
۲,۱۶۱	سایر
۲۱۷,۲۴۰	
۵۳۸,۴۲۳	

۲۱-۱- مانده حساب مربوط به شرکت ایده آل نگار خاورمیانه بابت خرید کالا طبق قرارداد مورخ ۲۵ فروردین ۱۴۰۴ بوده که مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال در تاریخ تایید مالی بعد تسویه و الباقی تا پایان فروردین ۱۴۰۵ تسویه خواهد شد.

۲۱-۲- تاتاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵۸,۴۰۲ میلیون ریال از حساب مزبور تسویه شده است.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## ۲۲- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	مانده در ابتدای دوره
۴۵۸,۸۱۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره
<u>۴۵۸,۸۱۵</u>	

۱-۲۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
نحوه رسیدگی	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	دوره مالی
	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	۴۵۸,۸۱۵	-	-	-	۴۵۸,۸۱۵	۲,۰۳۹,۱۷۷	۲,۰۸۶,۸۰۶	دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
	<u>۴۵۸,۸۱۵</u>							

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
<u>۱,۶۲۷,۹۹۲</u>	سود خالص
	تعدیلات
۴۵۸,۸۱۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۳۳	استهلاک داراییهای غیر جاری
۲,۸۷۰	افزایش ذخیره مزایای کارکنان
(۴۷,۶۲۹)	سود سپرده بانکی
<u>۲,۰۴۳,۶۸۰</u>	
(۴,۹۴۹,۱۳۴)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۵۷۷,۳۹۳)	افزایش موجودی مواد کالا
(۶,۳۷۵,۳۵۳)	افزایش پیش پرداخت ها
۵۳۸,۴۲۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
<u>(۹,۳۱۹,۷۷۸)</u>	نقد مصرف شده در عملیات

**شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۴-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۲۴-۲- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
<b>دوره مالی نه ماه و ۱۲</b>	
<b>روزه منتهی به ۳۰ آذر</b>	
۱,۰۰۰,۱۰۸	جمع بدهی
(۶۶۳,۹۳۹)	موجودی نقد
<b>۳۳۶,۱۶۹</b>	<b>خالص بدهی</b>
<b>۱۱,۶۲۷,۹۹۲</b>	<b>حقوق مالکانه</b>
<b>۲.۸۹</b>	<b>نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)</b>

**۲۴-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 اتمام پروژه، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت منظم و مستمر به هیأت مدیره گزارش می نماید.

**۲۴-۴- ریسک بازار**

با توجه به اینکه شرکت در مرحله آغاز فعالیت بوده در دوره مالی جاری این ریسک برای شرکت مورد ندارد. در این خصوص ریسکی که در دوره های بعد متوجه شرکت خواهد شد، با توجه به نوع فعالیت شرکت عدم پرداخت به موقع اقساط توسط مشتریان خواهد بود.

**۲۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

خطرهای ناشی از عدم کفایت لازم در فرایندهای شناسایی و اعتبارسنجی مستأجر که در حوزه های مشخصات فردی، اطلاعات مربوط به توانمندی های تعهدی و ... می تواند شرکت را به جهت عدم ایفای به موقع تعهدات از سوی مستأجرین همانند عدم پرداخته موقع اقساط اجاره و یا همان اقساط معوق و تراکم پرونده های حقوقی، قضایی و انتظامی روبرو کند که اثرات مستقیمی بروی فعالیت های موثر شرکت در برابر تامین کنندگان منابع مالی و ایفای به موقع تعهدات به آنان وارد کند. در این راستا شرکت بمنظور مدیریت و کاهش ریسک منابع مالی و داراییها، ریسک های اصلی دارایی های سازمان را شناسایی و با اقداماتی از قبیل پوشش خدمات بیمه ای مناسب، افزایش سهم مالکانه مستأجر، دریافت تضامین و وثایق معتبر از مشتریان همچنین تقویت عملیات پیگیری و وصول اقساط معوق مستأجرین از طریق انعقاد قرارداد با شرکتهای وصول مطالبات و انجام اقدامات حقوقی و قضایی را مد نظر قرار داده است. باتوجه به الزامات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران حداکثر مجموع مانده تسهیلات هریک از مشتریان حداکثر ۵٪ مجموع حقوق صاحبان سهام (براساس آخرین صورت مالی حسابرسی شده) میباشد. لذا ریسک اعتباری هریک از

**۲۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق دریافت به موقع مطالبات، نگهداری اندوخته مالی کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت واسپاری عصر اعتماد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه
مدیران واحد تجاری	سرمایه گذاری اعتماد تجارت زرین پاک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۵,۱۷۸
شرکت های همگروه	لجستیک انتخاب الکترونیک	شرکت وابسته		۷,۹۲۹
جمع				۲۳,۱۰۷

۲۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	پرداختنی ها	خالص	
				طلب	بدهی
مدیران واحد تجاری	سرمایه گذاری اعتماد تجارت زرین پاک		۱۵,۱۷۸		۱۵,۱۷۸
شرکت های همگروه	شرکت لجستیک انتخاب الکترونیک		۷,۹۲۹		۷,۹۲۹
جمع			۲۳,۱۰۷		۲۳,۱۰۷

۲۵-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-تعهدات سرمایه ای و بدهی ها و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۷-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۱۳,۹۹۶ میلیون ریال (مبلغ ۸۱ ریال برای هر سهم) است.