

شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
به همراه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

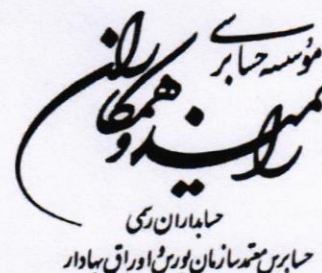
بخش اول:

- | | | |
|---|-----------------------------------|-----|
| ❖ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱-۵ |
|---|-----------------------------------|-----|

بخش دوم:

- | | | |
|---|----------------------------------|------|
| ❖ | تأییدیه هیئت مدیره | ۱ |
| ❖ | صورت سود و زیان | ۲ |
| ❖ | صورت وضعیت مالی | ۳ |
| ❖ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه | ۴ |
| ❖ | صورت جریان های نقدی | ۵ |
| ❖ | یادداشت های توضیحی صورت های مالی | ۶-۲۱ |

شماره ثبت: ۱۳۲۷۲
تلفن: ۰۲۱-۲۲۱۳۷۷۰۷
فکس: ۰۲۱-۲۲۱۳۷۷۰۸
معاونت آباد بلوار ۲۴ متری (استاد محمد علی کشاورز)
شماره ۸- طبقه سوم تهران ۱۹۸۶۹۶۶۴۷
www.rymand.com



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ اسفند ۱۴۰۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴) 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، برعهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵) 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف 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 اظهار نظر 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 با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

(۱۱) صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضاء و تایید چهار عضو از پنج عضو هیئت مدیره رسیده است.

مؤسسه حسابرسي رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

۱۴ اسفند ۱۴۰۳

MM/SHG

موسسه حسابرسي رایمنند و همکاران
Rymannd and Company
مجدد مامندی
جاس سالک
۹۰۱۸۵۴
۹۰۱۸۴۹



شرکت واسپاری توسعه و تعاون
(سهامی خاص)

شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۲۱ | • یادداشت های توضیحی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضا |
|--|-------------------------------|----------------------------------|------|
| شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط پوشش توسعه تعاون | آقای سید شهاب الدین پور عباسی | مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره | |
| بانک توسعه تعاون | آقای محمد مهدی احمدی | عضو هیات مدیره | |
| شرکت خدمات پشتیبانی توسعه تعاون | آقای علیرضا موتمنی | عضو هیات مدیره | |
| شرکت متمرکز الکترونیک توسعه تعاون | آقای محمدرضا قربانی | عضو هیات مدیره | |
| شرکت تعاونی خدمات رفاهی کارکنان بانک توسعه تعاون | آقای صلاح الدین اسعدی | رئیس هیات مدیره | |

توزیع حسابرس توسعه حسابرسی رایبند و همکاران
در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجوعه

شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۷۴,۹۸۸ | ۳۷۰,۶۴۸ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱۱۰,۷۸۲) | (۱۳۸,۲۳۹) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۶۴,۲۰۶ | ۲۳۲,۴۰۹ | | سود ناخالص |
| (۱۶۸,۳۳۴) | (۲۱۱,۴۰۴) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۴,۱۲۹) | ۲۱,۰۰۵ | | سود (زیان) عملیاتی |
| ۳۶,۹۳۰ | ۲۷,۸۳۶ | ۸ | سایر درآمدهای غیرعملیاتی |
| ۳۲,۸۰۱ | ۴۸,۸۴۲ | | سود قبل از کسر مالیات |
| (۲,۵۳۴) | (۵,۲۵۱) | ۱۸ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳۰,۲۶۸ | ۴۳,۵۹۱ | | سود خالص |

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

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

۱
۲



لوازش حسابرسی توسعه حسابرسی رایبند و همکاران
فرمورده این صورت های مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجبوعه

شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| دارایی ها | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | (تجدید ارائه شده) |
|---------------------------------------|---------|------------------|------------------|-------------------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| داراییهای غیر جاری : | | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۹ | ۱۰۰,۰۸۱ | ۱۴,۸۶۱ | |
| دارایی های نامشهود | ۱۰ | ۴,۹۱۷ | ۴۱۸ | |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۱ | ۲۶,۳۶۰ | ۲۶,۳۶۰ | |
| دریافتنی های بلند مدت | ۱۲ | ۵۰۱,۸۷۷ | ۴۰۲,۴۶۱ | |
| جمع دارایی های غیر جاری | | ۵۴۳,۲۳۶ | ۴۴۴,۱۰۰ | |
| دارایی های جاری : | | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۳ | ۱۲۰,۷۳۸ | ۱,۲۰۰ | |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۲ | ۴۸۵,۳۶۵ | ۷۰۱,۱۵۶ | |
| موجودی نقد | ۱۴ | ۱۹۲,۱۶۳ | ۱۵۲,۱۹۹ | |
| جمع دارایی های جاری | | ۷۹۸,۲۶۶ | ۸۵۴,۵۵۵ | |
| جمع دارایی ها | | ۱,۳۴۱,۵۰۲ | ۱,۲۹۸,۶۵۵ | |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمایه | ۱۵ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | |
| اندوخته قانونی | ۱۶ | ۲۳,۵۷۵ | ۲۱,۳۹۵ | |
| سود انباشته | | ۲۶۹,۲۷۳ | ۲۳۱,۸۶۲ | |
| جمع حقوق مالکانه | | ۵۹۲,۸۴۸ | ۵۵۳,۲۵۷ | |
| بدهی ها | | | | |
| بدهی های جاری | | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۷ | ۱۸۳,۷۴۸ | ۱۱۴,۴۵۲ | |
| مالیات پرداختنی | ۱۸ | ۵,۲۵۱ | . | |
| تسهیلات مالی | ۱۹ | ۵۵۹,۶۵۴ | ۶۳۰,۹۴۷ | |
| جمع بدهی های جاری | | ۷۴۸,۶۵۴ | ۷۴۵,۳۹۸ | |
| جمع بدهی ها | | ۷۴۸,۶۵۴ | ۷۴۵,۳۹۸ | |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | | ۱,۳۴۱,۵۰۲ | ۱,۲۹۸,۶۵۵ | |

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

توازن حسابرسی توسط حسابرسی رايند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مجموعه

شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| سرمایه | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل |
|--|----------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۲۱,۸۳۵ | ۵۴۱,۵۸۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ | . | ۳۰,۲۶۸ | ۳۰,۲۶۸ |
| سود سهام مصوب | . | (۱۸,۰۰۰) | (۱۸,۰۰۰) |
| پاداش مصوب اعضا هیات مدیره | . | (۶۰۰) | (۶۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۱,۶۴۱ | (۱,۶۴۱) | . |
| مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۳۱,۸۶۲ | ۵۵۳,۲۵۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | |
| سود خالص در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ | . | ۴۳,۵۹۱ | ۴۳,۵۹۱ |
| سود سهام مصوب | . | (۴,۰۰۰) | (۴,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | . | (۲,۱۸۰) | . |
| مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۶۹,۲۷۳ | ۵۹۲,۸۴۸ |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a circular stamp.

توزیع حسابرس توسعه تعاون و همکاران
در دوره این امور مالی و پایت های پایت های پیرست
در بعضی از موارد

شرکت واسپاری توسعه تعاون (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

| پادداشت | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۱ | |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | ۲۵۵,۰۶۶ | (۳۹,۶۸۹) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | . | (۵۷,۷۲۴) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: | | |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود | ۲۵۵,۰۶۶ | (۹۷,۴۱۳) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | . | ۲۱,۰۱۹ |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | (۲۲۲) | (۱۵,۶۸۲) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | (۴,۷۵۴) | (۳۰۰) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت | . | (۶۶۷) |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سهام | ۱۴۸ | ۲,۲۸۲ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی | ۳,۲۵۷ | ۱,۰۱۳ |
| جریان خالص ورود نقد (خروج) حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱,۵۷۱) | ۷,۶۶۵ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۲۵۳,۴۹۵ | (۸۹,۷۴۸) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی: | | |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام | (۴,۰۰۰) | (۲۴,۱۲۴) |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات | (۱,۲۴۰,۲۰۱) | (۱۴۹,۰۵۲) |
| دریافت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات | ۱,۱۸۷,۶۷۸ | ۴۴۶,۵۴۹ |
| پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات | (۱۵۷,۰۰۷) | (۹۳,۰۰۷) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۲۱۳,۵۳۱) | ۱۸۰,۳۶۶ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۳۹,۹۶۴ | ۹۰,۶۱۸ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۱۵۲,۱۹۹ | ۶۱,۵۸۱ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱۹۲,۱۶۳ | ۱۵۲,۱۹۹ |

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت واسپاری توسعه تعاون
سهامی خاص

تأیید حسابرسی توسط حسابرسی رابند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و پادداشت های پیوست
در دفتر اول محسوسه