اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري خبرگان سهام	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: گروه توسعه مالي مهر آيندگان2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
کارگزاري خبرگان سهام

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شرکت کارگزاري خبرگان سهام (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن براوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت كارگزاري خبرگان سهام(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.
به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري خبرگان سهام (سهامي خاص) در تاريخ 30اسفند ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه در سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت گرديده است. مضافا، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
6. 6- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تهيه گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.
7. - موارد عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر فعاليت شركت هاي كارگزاري طي سال مالي مورد گزارش به شرح زير مي باشد:
7-1- بند 4 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگهداري و گزارش دهي اسناد و مدارک اشخاص تحت نظارت مبني بر ارسال يک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالیانه حداكثر 10 روز پس از تشكيل مجمع عمومي عادي سالیانه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
8. 8- دستورالعمل كنترل هاي داخلي شركت هاي كارگزاري" سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ابلاغيه شماره 110200170 مورخ 25/08/1393 توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت مفاد دستورالعمل ياد شده برخورد نكرده است.
9. 9- در راستاي الزامات دستورالعمل كفايت سرمايه نهادهاي مالي، شركت نسبت هاي جاري و بدهي و تعهدات تعديل شده را محاسبه و در يادداشت توضيحي 36 صورتهاي مالي افشا نموده است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسبه نسبت هاي مزبور باشد، برخورد ننموده است.
10. 10- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	17فروردین1404

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	[Ahmad Mousavi [Sign		1404/02/15 15:24:38
مدیر موسسه کوشا منش	Seyed Mostafa Hoseini [[Sign	952261	1404/02/15 15:37:22

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۰۵۴,۰۴۹	۲,۵۹۶,۴۰۷	(۲۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲,۰۵۴,۰۴۹	۲,۵۹۶,۴۰۷	(۲۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۶۳,۷۳۱)	(۷۹۸,۹۸۱)	(۷۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۹۰,۳۱۸	۱,۷۹۷,۴۲۶	(۶۲)
هزینه های مالی	(۲,۳۳۳,۵۱۷)	(۱,۲۴۲,۹۱۵)	(۸۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۳۳۴,۸۸۵	۳,۰۳۴,۹۷۱	(۲۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۹۱,۶۸۶	۳,۵۸۹,۴۸۲	(۸۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۳,۲۹۰)	(۱۳۶,۲۶۶)	۶۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۴۸,۳۹۶	۳,۴۵۳,۲۱۶	(۸۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۴۸,۳۹۶	۳,۴۵۳,۲۱۶	(۸۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۱۶	۹۹۶	(۷۸)
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۱,۰۷۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۱۶	۲,۰۷۰	(۹۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۱۶	۲,۰۷۰	(۹۰)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۱۶	۱,۱۵۱	(۸۱)
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶۴۸,۳۹۶	۳,۴۵۳,۲۱۶	(۸۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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	۶۴۸,۳۹۶	۳,۴۵۳,۲۱۶	(۸۱)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۴۸۹,۸۰۷	۶,۲۷۶,۶۷۰	۳,۱۸۶,۸۸۹	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۴,۷۷۸	۱۱,۲۶۵	۸,۹۰۴	۱۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۳۱,۷۱۹	۵۴۰,۱۱۲	۴۱۳,۵۸۱	۱۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۴۴,۲۱۱	۷۹,۳۶۴	۴۶,۶۳۱	۸۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷,۲۹۰,۵۱۵	۶,۹۰۷,۴۱۱	۳,۶۵۶,۰۰۵	۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۷,۳۸۴,۶۸۸	۵۴,۷۵۶,۱۶۰	۲۸,۶۴۳,۳۷۹	۷۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۲۵,۱۹۹	۵۲۶,۷۶۷	۱۰۷,۵۱۷	۳۸
موجودي نقد	۶,۸۲۴,۲۸۸	۲,۴۴۸,۱۷۸	۹,۴۱۰,۷۱۴	۱۷۹
	۱۰۴,۹۳۴,۱۷۵	۵۷,۷۳۱,۱۰۵	۳۸,۱۶۱,۶۱۰	۸۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰۴,۹۳۴,۱۷۵	۵۷,۷۳۱,۱۰۵	۳۸,۱۶۱,۶۱۰	۸۲
جمع دارايي‌ها	۱۱۲,۲۲۴,۶۹۰	۶۴,۶۳۸,۵۱۶	۴۱,۸۱۷,۶۱۵	۷۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۸۱,۶۴۹	۲۴۹,۲۳۰	۷۶,۵۶۹	۱۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۴۲۳,۱۷۹	۴۹۶,۱۴۹	۱۹۳,۶۳۸	(۱۵)
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۴,۱۲۳,۵۹۱	۳,۷۸۴,۶۴۴	۹۳۶,۶۰۰	۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۸۲۸,۴۱۹	۷,۵۳۰,۰۲۳	۲,۱۹۶,۸۰۷	۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۵,۵۲۱	۶۵,۸۹۹	۵۲,۶۳۲	۶۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۵,۵۲۱	۶۵,۸۹۹	۵۲,۶۳۲	۶۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹۰,۰۷۵,۷۵۰	۵۰,۰۱۱,۶۴۰	۳۶,۵۸۵,۱۲۷	۸۰
مالیات پرداختنی	۰	۱۲۵,۹۵۴	۱۴۸,۰۴۹	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۴,۲۱۵,۰۰۰	۶,۹۰۵,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۰	۱۰۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰۴,۲۹۰,۷۵۰	۵۷,۰۴۲,۵۹۴	۳۹,۵۶۸,۱۷۶	۸۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۰۴,۲۹۰,۷۵۰	۵۷,۰۴۲,۵۹۴	۳۹,۵۶۸,۱۷۶	۸۳
جمع بدهی‌ها	۱۰۴,۳۹۶,۲۷۱	۵۷,۱۰۸,۴۹۳	۳۹,۶۲۰,۸۰۸	۸۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱۲,۲۲۴,۶۹۰	۶۴,۶۳۸,۵۱۶	۴۱,۸۱۷,۶۱۵	۷۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶,۵۶۹	۱۹۳,۶۳۸	۰	۰	۹۲۶,۶۰۰	۰	۲,۱۹۶,۸۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶,۵۶۹	۱۹۳,۶۳۸	۰	۰	۹۲۶,۶۰۰	۰	۲,۱۹۶,۸۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۴۵۳,۲۱۶		۳,۴۵۳,۲۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۵۳,۲۱۶	۰	۳,۴۵۳,۲۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۵۳,۲۱۶	۰	۳,۴۵۳,۲۱۶
سود سهام مصوب									(۱۲۰,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۷۳,۶۶۱				(۱۷۳,۶۶۱)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۳۰۲,۵۱۱			(۳۰۲,۵۱۱)		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۲۳۰	۴۹۶,۱۴۹	۰	۰	۳,۷۸۴,۶۴۴	۰	۷,۵۳۰,۰۲۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶۴۸,۳۹۶		۶۴۸,۳۹۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۶۴۸,۳۹۶		۶۴۸,۳۹۶
سود سهام مصوب									(۳۵۰,۰۰۰)		(۳۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۳۲,۴۱۹				(۳۲,۴۱۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						(۷۲,۹۷۰)			۷۲,۹۷۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۶۴۹	۴۲۳,۱۷۹	۰	۰	۴,۱۲۳,۵۹۱	۰	۷,۸۲۸,۴۱۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲,۴۱۹,۳۹۵)	(۹,۶۶۸,۹۱۷)	۷۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۶۹,۲۴۴)	(۱۴۸,۳۶۱)	(۱۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۵۸۸,۶۳۹)	(۹,۸۱۷,۲۷۸)	۷۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۲۵,۹۳۵)	(۳,۱۶۰,۴۶۱)	۹۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۹,۶۵۰)	(۴,۸۵۲)	(۳۰۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۲,۳۳۳,۵۱۷	۱,۲۴۲,۹۱۵	۸۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۹۸۷,۹۳۲	(۷۲,۳۹۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۰۰,۷۰۷)	(۹,۸۸۹,۶۷۶)	۹۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۵۸,۷۷۸,۰۰۰	۱۲۷,۷۹۶,۲۵۰	۱۰۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۵۱,۴۶۸,۰۰۰)	(۱۲۳,۴۷۶,۲۵۰)	(۱۰۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۳۳۳,۵۱۷)	(۱,۲۴۲,۹۱۵)	(۸۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	(۳۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۹۷۶,۴۸۳	۲,۹۲۷,۰۸۵	۷۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴,۳۷۵,۷۷۶	(۶,۹۶۲,۵۹۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۴۸,۱۷۸	۹,۴۱۰,۷۱۴	(۷۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۳۴	۵۵	۵۰۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۸۳۴,۲۸۸	۲,۴۴۸,۱۷۸	۱۷۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
ناصر آقاجاني	ناصر آقاجاني	1465316329	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمايه گذاري اهداف	سرمايه گذاري اهداف	10103808813	داريوش بهمني	داريوش بهمني	4131930765	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
گروه پتروشيمي تابان فردا	گروه پتروشيمي تابان فردا	10103804104	ناصر آقاجاني	ناصر آقاجاني	1465316329	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
گروه توسعه مالي مهر آيندگان	گروه توسعه مالي مهر آيندگان	10101638604	سيدمحسن حسيني خليلي	سيدمحسن حسيني خليلي	2181457271	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
خدمات صبا تجارت ياس	خدمات صبا تجارت ياس	10320847790	فاقد نماينده	كاظم كاظمي	5139958635	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم كنگان	مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم كنگان	14004772590	محسن انصاري مهياري	محسن انصاري مهياري	2121956761	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله