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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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. صورت هاي مالي شرکت کارگزاري خبرگان سهام (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 36 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 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. 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 29اسفند ماه 1402 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 سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

5-1- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال يک نسخه از صورتجلسه هيات مديره مورخ 20/06/1402 مبني بر انتخاب اعضاي هيات مديره، به اداره ثبت شركت ها.

5-2- عليرغم انتخاب شركت خدمات صبا تجارت ياس به عنوان عضو حقوقي هيات مديره در مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 14 تير ماه 1402، شركت مذكور در رعايت مفاد تبصره ماده 34 اساسنامه نسبت به معرفي نماينده خود جهت عضويت در هيات مديره، تا تاريخ اين گزارش اقدام ننموده است.

6. 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. در خصوص معاملات مذكور، به استثناي دريافت وجه كه در چارچوب روابط خاص في مابين شركت هاي گروه مي باشد، در ساير موارد، 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.

7. 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.

8. صورتهاي مالي مورد گزارش، بنا به دلايل مطروحه در بند 2-5 اين گزارش، توسط يک نفر از اعضاي هيات مديره امضاء نگرديده است.

9. 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:

- ابلاغيه شماره 12020250 مورخ 23/02/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح مفاد مواد 22، 33 و34 اساسنامه نمونه شركت هاي كارگزاري

10. 10- دستورالعمل كنترل هاي داخلي شركت هاي كارگزاري و مفاد ابلاغيه شماره 110200170 مورخ 25/08/1393 سازمان بورس و اوراق بهادار 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.

11. 11- 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.

12. 12- در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان و همچنين آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مذكور، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرارگرفته است. در اين خصوص به استثناي تهيه و ابلاغ دستورالعمل اجرايي (مصوب شوراي عالي مبارزه با پولشويي) به كاركنان، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد ننموده است. ضمن آنكه به دليل فراهم نكردن زيرساخت هاي لازم توسط مراجع قانوني ذيربط، كنترل كامل رعايت مفاد دستورالعمل و آيين نامه مزبور، براي اين موسسه مقدور نگرديده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	Mohammadali Aghajani [[Sign	952262	1403/02/11 14:47:54
مدیر موسسه کوشا منش	[Hamidreza Orfi [Sign	811046	1403/02/11 14:49:54

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۵۹۶,۴۰۷	۱,۲۲۴,۹۲۰	۱۱۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲,۵۹۶,۴۰۷	۱,۲۲۴,۹۲۰	۱۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۹۸,۹۸۱)	(۴۶۹,۸۵۵)	(۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۹۷,۴۲۶	۷۵۵,۰۶۵	۱۳۸
هزینه های مالی	(۱,۲۴۲,۹۱۵)	(۳۰۴,۵۳۶)	(۳۰۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۰۳۴,۹۷۱	۳۰۶,۵۸۴	۸۹۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۸۹,۴۸۲	۷۵۷,۱۱۳	۳۷۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۳۶,۲۶۶)	(۱۳۱,۰۸۳)	(۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۴۵۳,۲۱۶	۶۲۶,۰۳۰	۴۵۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۴۵۳,۲۱۶	۶۲۶,۰۳۰	۴۵۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۹۹۶	۶۲۴	۶۰
غیرعملیاتي (ریال)	۱,۰۷۴	۲	۵۳,۶۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۰۷۰	۶۲۶	۲۳۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۰۷۰	۶۲۶	۲۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۱۵۱	۶۲۶	۸۴
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۴۵۳,۲۱۶	۶۲۶,۰۳۰	۴۵۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳,۴۵۳,۲۱۶	۶۲۶,۰۳۰	۴۵۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۶,۲۷۶,۶۷۰	۳,۱۸۶,۸۸۹	۸۶,۹۱۹	۹۷
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱,۲۶۵	۸,۹۰۴	۷۷	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۴۰,۱۱۲	۴۱۳,۵۸۱	۳۰۸,۴۴۶	۳۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۹,۳۶۴	۴۶,۶۳۱	۱۳,۶۵۳	۷۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۹۰۷,۴۱۱	۳,۶۵۶,۰۰۵	۴۰۹,۰۹۵	۸۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۴,۷۵۶,۱۶۰	۲۸,۶۴۳,۳۷۹	۱,۶۷۷,۵۴۲	۹۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۵۲۶,۷۶۷	۱۰۷,۵۱۷	۵۳,۴۳۰	۳۹۰
موجودي نقد	۲,۴۴۸,۱۷۸	۹,۴۱۰,۷۱۴	۲,۳۸۱,۱۳۰	(۷۴)
	۵۷,۷۳۱,۱۰۵	۳۸,۱۶۱,۶۱۰	۴,۱۱۲,۱۰۲	۵۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۷,۷۳۱,۱۰۵	۳۸,۱۶۱,۶۱۰	۴,۱۱۲,۱۰۲	۵۱
جمع دارايي‌ها	۶۴,۶۳۸,۵۱۶	۴۱,۸۱۷,۶۱۵	۴,۵۲۱,۱۹۷	۵۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۴۹,۲۳۰	۷۶,۵۶۹	۴۵,۲۶۷	۲۲۵
ساير اندوخته‌ها	۴۹۶,۱۵۰	۱۹۳,۶۳۸	۹۸,۶۴۸	۱۵۶
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۷۸۴,۶۴۳	۹۲۶,۶۰۰	۵۲۶,۸۶۲	۳۰۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۵۳۰,۰۲۳	۲,۱۹۶,۸۰۷	۱,۶۷۰,۷۷۷	۲۴۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۵,۸۹۹	۵۲,۶۳۲	۳۱,۳۶۰	۲۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۵,۸۹۹	۵۲,۶۳۲	۳۱,۳۶۰	۲۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۰,۰۱۱,۶۴۰	۳۶,۵۸۵,۱۲۷	۱,۳۲۴,۵۶۱	۳۷
ماليات پرداختني	۱۲۵,۹۵۴	۱۴۸,۰۴۹	۱۴۲,۷۲۴	(۱۵)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۶,۹۰۵,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۰	۱,۳۵۱,۷۷۵	۱۴۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۷,۰۴۲,۵۹۴	۳۹,۵۶۸,۱۷۶	۲,۸۱۹,۰۶۰	۴۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۷,۰۴۲,۵۹۴	۳۹,۵۶۸,۱۷۶	۲,۸۱۹,۰۶۰	۴۴
جمع بدهي‌ها	۵۷,۱۰۸,۴۹۳	۳۹,۶۲۰,۸۰۸	۲,۸۵۰,۴۲۰	۴۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۴,۶۳۸,۵۱۶	۴۱,۸۱۷,۶۱۵	۴,۵۲۱,۱۹۷	۵۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۲۶۷	۹۸,۶۴۸	۰	۰	۵۲۶,۸۶۲	۰	۱,۶۷۰,۷۷۷
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۲۶۷	۹۸,۶۴۸	۰	۰	۵۲۶,۸۶۲	۰	۱,۶۷۰,۷۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۲۶,۰۳۰		۶۲۶,۰۳۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۶,۰۳۰	۰	۶۲۶,۰۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۶,۰۳۰	۰	۶۲۶,۰۳۰
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۳۱,۳۰۲				(۳۱,۳۰۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۹۴,۹۹۰			(۹۴,۹۹۰)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶,۵۶۹	۱۹۳,۶۳۸	۰	۰	۹۲۶,۶۰۰	۰	۲,۱۹۶,۸۰۷

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۴۵۳,۲۱۶		۳,۴۵۳,۲۱۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۳,۴۵۳,۲۱۶		۳,۴۵۳,۲۱۶
سود سهام مصوب									(۱۲۰,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
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					۱۷۳,۶۶۱				(۱۷۳,۶۶۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۳۰۲,۵۱۲			(۳۰۲,۵۱۲)		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۲۳۰	۴۹۶,۱۵۰	۰	۰	۳,۷۸۴,۶۴۳	۰	۷,۵۳۰,۰۲۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۹,۶۶۸,۹۱۷)	۶,۸۸۸,۵۳۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴۸,۳۶۱)	(۱۲۵,۷۵۸)	(۱۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۹,۸۱۷,۲۷۸)	۶,۷۶۲,۷۸۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۶	۹۱,۶۶۶
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۱۶۰,۴۶۱)	(۳,۱۱۱,۱۹۱)	(۲)
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	(۴,۸۵۲)	(۸,۸۸۷)	۴۵
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	۱,۲۴۲,۹۱۵	۳۰۴,۵۳۶	۳۰۸
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	(۷۲,۳۹۸)	(۲,۸۱۲,۵۲۶)	۹۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹,۸۸۹,۶۷۶)	۳,۹۴۹,۲۵۵	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۲۷,۷۹۶,۲۵۰	۵۶,۰۸۹,۶۸۹	۱۲۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۲۳,۴۷۶,۲۵۰)	(۵۲,۵۹۵,۷۵۰)	(۱۳۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۲۴۲,۹۱۵)	(۳۰۶,۳۱۲)	(۳۰۶)
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	(۳۰,۰۰۰)	(۷,۴۴۹)	(۳۰۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۲۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۹۹)	(۲۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۹۲۷,۰۸۵	۳,۰۸۰,۱۷۹	(۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶,۹۶۲,۵۹۱)	۷,۰۲۹,۴۳۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹,۴۱۰,۷۱۴	۲,۳۸۱,۱۳۰	۲۹۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۵	۱۵۰	(۶۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۴۴۸,۱۷۸	۹,۴۱۰,۷۱۴	(۷۴)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
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