اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: واسپاري آتيه صبا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: گماکشوري1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام واسپاري آتيه صبا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت واسپاري آتيه صبا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت واسپاري آتيه صبا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور 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 با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 برآوردهاي 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 حسابرس 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، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت واسپاري آتيه صبا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

ساير بندهای توضیحی

5. صورت هاي مالي شركت براي سال منتهي به 30 آذر 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 2 مرداد 1403 حسابرس مذكور، اظهار نظر تعديل نشده ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير مي باشد:

6-1)مفاد ماده 96 اساسنامه شركت و مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در خصوص ارائه صورت هاي مالي حسابرسي شده شركت به مجمع عمومي و برگزاري مجمع عمومي ساليانه جهت بررسي عملكرد سال مالي قبل ظرف مهلت مقرر قانوني.

6-2) مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 73 اساسنامه شركت مبني بر بلاتصدي ماندن سمت مديرعامل از تاريخ 30/08/1403 تا كنون و عدم انتخاب مديرعامل جديد توسط هيئت مديره و تعيين حدود اختيارات و مدت تصدي ايشان.

7. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 3 مرداد 1403 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 6، 12 و 13 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است:

7-1) ثبت افزايش سرمايه شركت از مبلغ 100 ميليارد ريال به مبلغ 250 ميليارد ريال تا تاريخ 31 شهريور ماه 1403.

7-2) تحقق مبلغ 188 ميليارد ريال سود تا پايان سال مالي مورد گزارش.

8. طبق يادداشت 1-26 توضيحي و تاييديه مديران شركت، طي سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. صورتهاي مالي، تاييديه مديران و گزارش فعاليت شركت به امضاء احدي از اعضاء هيئت مديره نرسيده است.

11. ابلاغيه بانک مركزي به شماره 97032/01 مورخ 20/04/1401 از سوي اداره نظارت بر موسسات پولي غير بانكي به شركت هاي واسپاري در خصوص تهيه و ارائه گزارش رعايت الزامات، همزمان با ارائه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني به بانک مركزي، جهت عملكرد سال مالي گذشته رعايت نگرديده است.

12. مفاد ماده 42 دستورالعمل اجرايي تاسيس، فعاليت و نظارت بر شركت هاي ليزينگ(واسپاري) و ماده 108 اساسنامه شركت در خصوص تخصيص حداقل 85 درصد منابع در اختيار شركت به عمليات ليزينگ و پيش پرداخت تهيه كالاهاي موضوع عمليات ليزينگ، رعايت نشده است.

13. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، 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 استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارائي ارسال شده است.

	03بهمن1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Mostafa Mansourikhah [[Sign]]	952246	1403/11/27 14:25:33
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Mahnaz Khoshnudnia [[Sign]]		1403/11/27 14:34:57
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammad Taghi Rezaei [[Sign]]		1403/11/27 14:41:35

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵۳,۵۶۳	۴۶,۱۹۴	۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۴,۷۰۴)	(۳۴,۹۳۹)	(۲۸)
سود (زیان) ناخالص	۸,۸۵۹	۱۱,۲۵۵	(۲۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۷۰۶)	(۳۴,۲۵۴)	(۲۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۱۴,۴۰۴	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲۱,۸۴۷)	۱,۴۰۵	--
هزينه هاي مالي(غيرعملياتي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۲۳,۴۲۹	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۸۲	۱,۴۰۵	۱۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۰۳)	(۴۱۵)	۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۷۹	۹۹۰	۱۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۱۷۹	۹۹۰	۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۱۷۹	۹۹۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
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	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱,۱۷۹	۹۹۰	

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۷,۳۰۴	۸,۹۷۶	۱۰,۹۴۲	(۳۳)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۳۶	۲۸۲	۱,۲۸۵	(۸۹)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۸,۳۳۱	۳۵,۱۷۳	۳۴,۸۷۲	(۷۶)
دريافتنيهاي بلندمدت	۱۰۵,۲۱۸	۴۷,۹۲۲	۸۴,۸۰۵	۲۴
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۲۰,۹۸۹	۹۲,۳۵۳	۱۳۱,۹۰۴	(۸)
داراييهاي جاري				--
سفارشات و پيشپرداختها	۵,۷۳۵	۲,۷۴۹	۲,۱۲۷	۱۷۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۳۲,۵۰۴	۱۳۵,۶۵۷	۲۳۷,۲۴۶	(۴۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲	۲	۲	۰
موجودي نقد	۳۵,۱۴۲	۵۲,۵۷۷	۳۵,۹۲۱	(۲)
	۱۷۳,۳۸۳	۱۹۰,۹۸۵	۲۶۵,۲۹۶	(۳۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷۳,۳۸۳	۱۹۰,۹۸۵	۲۶۵,۲۹۶	(۳۵)
جمع دارايي‌ها	۲۹۴,۳۷۲	۲۸۳,۳۳۸	۳۹۷,۲۰۰	(۲۶)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶,۴۰۶	۶,۳۴۷	۶,۲۹۸	۲
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) انباشته	۱۱,۵۱۴	۱۱,۵۴۹	۱۳,۶۰۸	(۱۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۶۷,۹۲۰	۲۶۷,۸۹۶	۲۶۹,۹۰۶	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹,۴۶۴	۸,۲۵۰	۷,۴۹۴	۲۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۴۶۴	۸,۲۵۰	۷,۴۹۴	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۵,۸۴۵	۷,۱۹۲	۱۱۹,۸۰۰	(۸۷)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۱,۱۴۳	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۶,۹۸۸	۷,۱۹۲	۱۱۹,۸۰۰	(۸۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۶,۹۸۸	۷,۱۹۲	۱۱۹,۸۰۰	(۸۶)
جمع بدهي‌ها	۲۶,۴۵۲	۱۵,۴۴۲	۱۲۷,۲۹۴	(۷۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۹۴,۳۷۲	۲۸۳,۳۳۸	۳۹۷,۲۰۰	(۲۶)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

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 کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۲۹۸	۰	۰	۰	۱۳,۶۰۸	۰	۲۶۹,۹۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۲۹۸	۰	۰	۰	۱۳,۶۰۸	۰	۲۶۹,۹۰۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغييرات حقوق مالکانه در سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۹۹۰		۹۹۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰	۰	۹۹۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰	۰	۹۹۰
سود تقسيمي									(۳,۰۰۰)		(۳,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۴۹				(۴۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۳۴۷	۰	۰	۰	۱۱,۵۴۹	۰	۲۶۷,۸۹۶
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱,۱۷۹		۱,۱۷۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			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
سود (زيان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۹	۰	۱,۱۷۹
سود تقسيمي									(۱,۱۵۵)		(۱,۱۵۵)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰				۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۵۹				(۵۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۴۰۶	۰	۰	۰	۱۱,۵۱۴	۰	۲۶۷,۹۲۰

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۶۷,۲۹۱)	۱۱,۲۵۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۰۳)	(۴۱۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۷,۶۹۴)	۱۰,۸۴۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۱۸)	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۷,۰۰۹	۱۳۵,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳۷,۴۱۶)	(۱۲۷,۳۸۸)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۵,۹۳۲	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۴,۷۴۶	۱,۲۱۸	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۰,۲۷۱	۸,۸۱۲	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷,۴۲۳)	۱۹,۶۵۶	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۲)	(۳,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲)	(۳,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۷,۴۳۵)	۱۶,۶۵۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۲,۵۷۷	۳۵,۹۲۱	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۵,۱۴۲	۵۲,۵۷۷	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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

گروه مديريت ارزش سرمايه صندوق بازنشستگي كشوري	گروه مديريت ارزش سرمايه صندوق بازنشستگي كشوري	14004810068	منصور تركاشوند	منصور تركاشوند	3931782557	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	خير
نوآوران مديريت سبا	نوآوران مديريت سبا	10103259194	سيدمحمدرضا اعلمي	سيدمحمدرضا اعلمي	0075421811	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مالي	بله
كاوشگران بازار سرمايه	كاوشگران بازار سرمايه	14004760805	محمدحسين شهسوار	محمدحسين شهسوار	1817154966	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	خير
نيرو آتيه صبا	نيرو آتيه صبا	14004647498	ايمان يزدان پرست	ايمان يزدان پرست	0015702863	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	خير
خدمات پشتيبان صندوق بازنشستگي كشوري	خدمات پشتيبان صندوق بازنشستگي كشوري	10103758765	اسمعيل صفرخاني مؤذني	اسمعيل صفرخاني مؤذني	2269754158	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مالي	بله