اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري بانک ملت	سرمایه ثبت شده: 1,500,000
نماد: تامین سرمایه بانک ملت1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شرکت کارگزاري بانک ملت (سهامي خاص) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيأت 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، مگراينكه 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 مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت كارگزاري بانک ملت (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه 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 مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرش ترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.
-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.
-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت 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 مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده 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 گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.
افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.
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 يادشده، وضعيت مالي شركت كارگزاري بانک ملت (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. تأكيد بر مطلب خاص (بدون تأثير در اظهارنظر اين مؤسسه)
ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي مالياتي و بيمه
توضيحات مربوط به وضعيت مالياتها و حق بيمه¬هاي تكليفي شركت به ترتيب در يادداشت¬هاي توضيحي 3-26 و 3-27 منعكس مي¬باشد. باتوجه به در جريان بودن اقدامات و اعتراضات شركت در مراجع ذيصلاح و رسيدگي نشدن حسابها و عملكرد سال مالي 1401 توسط اداره امور مالياتي و سازمان تأمين اجتماعي حسب مورد و احتساب ماليات عملكرد سال مالي جاري براساس سود مشمول ماليات محاسباتي، اعمال هرگونه تعديل نسبت به مبالغ منظورشده درحسابها دررابطه با موارد فوق، منوط به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر قطعي مراجع قانوني مربوطه خواهد بود.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
6-1-طبق تصميمات مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 30/11/1401، اعضاي حقوقي هيأت مديره انتخاب شده ولي تعيين سمت نمايندگان حقيقي و انتخاب و تعيين حدود اختيارات مديرعامل طي مصوبه هيأت مديره مورخ 13/3/1402 انجام شده است. مراتب فوق از انطباق با تبصره ماده 34 و ماده 37 اساسنامه مبني بر معرفي نماينده ظرف مهلت 15 روز پس از تاريخ مجمع عمومي و تعيين سمت اعضا ظرف مدت يک هفته پس از آن برخوردار نبوده است.
6. 6-2-به موجب مصوبه هيأت مديره مورخ 4/7/1402، نماينده يكي از اعضاي حقوقي هيأت مديره (شركت بهساز مشاركتهاي ملت) تغيير يافته كه تا تاريخ اين گزارش و به دليل عدم صدور تأييد صلاحيت حرفه¬اي ايشان توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مراتب مذكور در رعايت ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در مرجع ثبت شركتها به ثبت نرسيده است.
6. 6-3-در چارچوب تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه سال قبل، اقدامات در جريان درخصوص موارد مندرج در بندهاي (3)، (9) و (12) اين گزارش و دريافت مجوز از شركت گروه مالي ملت در رابطه با استخدام كاركنان در سال 1402 و بازيافت و تسويه يا جبران كسري حساب تضمين مشتريان اعتباري موضوع يادداشت توضيحي 1-4-31، به نتيجه منجر نشده است.
7. 7-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام

عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري و با در نظر گرفتن روابط فيمابين در شركتهاي هم¬گروه انجام گرديده و اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

8. 8-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

9. 9-موارد مرتبط با عدم رعايت قوانين و مقررات ناظر بر فعاليت اصلي شركتهاي كارگزاري در چارچوب چک ليست ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار و آيين نامه¬هاي مصوب شركت، به شرح زير است:

ردیفمرجعشرح

1دستورالعمل خريد اعتباري اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران:

1-1ماده 4رعايت سقف اعتبار تخصيصي به هر مشتري براي خريد اعتباري حداكثر معادل مانده حساب تضمين مشتري.

1-2ماده 10توقف خريد اعتباري براي مشترياني كه مانده بدهي آنها از حساب تضمين بيشتر مي¬شود.

1-3ماده 12كاهش مبلغ بدهي يا افزايش حساب تضمين در مهلت 3 روزه براي مشترياني كه با كسري حساب تضمين مواجه بوده اند.

1-4ماده 13انجام اقدامات موردنياز توسط كارگزاري درصورت عدم رفع كسري حساب تضمين پس از مهلت مقرر در ماده 12.

2ساير موارد كنترلي:

1-2ابلاغيه 11010054ممنوعيت شركت كارگزاري به عنوان عضو هيأت مديره در شركتهايي كه خارج از موضوع فعاليت مندرج در اساسنامه شركت كارگزاري شامل عضويت در هيأت مديره شركتهاي جهان بهساز مفرح و چاپ بانک ملت.

2-2ابلاغيه 10200169رعايت سقف 5 درصد حقوق صاحبان سهام براساس آخرين صورتهاي مالي حسابرسي شده جهت تخصيص اعتبار به كليه مشتريان بورس كالا.

3-2ابلاغيه 110200297تأخير در انتشار صورتهاي مالي حسابرسي شده سالانه و گزارش عملكرد دوره مالي قبل حداقل 10 روز قبل از تشكيل مجمع.

4-2ابلاغيه 110300130ارسال آگهي دعوت مجمع عمومي به اداره بازرسي كارگزاران حداقل 10 روز قبل از تاريخ برگزاري.

10. 10-نظام كنترلي و بهبود فرآيندها در راستاي الزامات مقرر در دستورالعمل كنترلهاي داخلي شركتهاي كارگزاري ابلاغي مورخ 11/5/1393 سازمان بورس و اوراق بهادار در شركت استقرار يافته و با توجه به محدوديت¬هاي ذاتي كنترلهاي داخلي در شركتهاي كارگزاري، به استثناي موارد مندرج در بندهاي (9) و (12) اين گزارش، به مورد حائز اهميت ديگري در چارچوب الزامات فوق برخورد نشده است.

11. 11-نسبت¬هاي كفايت سرمايه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در يادداشت توضيحي 3-22 منعكس شده است. به نظر اين مؤسسه، مباني و پايه¬هاي محاسباتي و ضرايب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنين رعايت نصابهاي تعيين شده قابل قبول براي واحد مورد رسيدگي، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحيه¬هاي بعدي برخوردار مي¬باشد.

12. 12-در راستاي اجراي قوانين مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم و آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و در چارچوب چک ليست مصوب ابلاغي، نحوه اجراي الزامات قانوني توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امكان دسترسي و استفاده از بخش عمده¬اي از سامانه¬ها و بسترهاي مورد نياز پيش بيني شده جهت انجام وظايف تكليف شده در آئين¬نامه اجرايي و چک ليست ابلاغي و براساس رسيدگي¬هاي انجام شده در شرايط موجود، به استثناي عدم رعايت برخي از موارد مندرج در چک ليست مذكور ازجمله، تدوين برنامه¬هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر و همسو با سند ملي ارزيابي خطر (ريسک)، ايجاد سامانه جامع مديريت اطلاعات جهت پايش و كشف تقلب، طراحي نرم¬افزارها با رويكرد مبتني بر خطر، ارزيابي و طبقه¬بندي خطر تعامل¬كاري قبل از ارائه هرگونه خدمات به ارباب رجوع، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	Ahmadreza Sharifi Qhazvini [[Sign	871581	1402/11/04 15:45:38
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1402/11/04 17:03:03
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1402/11/04 17:05:30

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۴۱۲,۹۲۸	۹۱۰,۸۲۲	۲۷۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۳,۴۱۲,۹۲۸	۹۱۰,۸۲۲	۲۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۸۴,۳۴۱)	(۶۵۳,۸۹۱)	(۱۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۰۲۸,۵۸۷	۲۵۶,۹۳۱	۶۹۰
هزینه های مالی	(۲,۰۱۱,۱۷۹)	(۵۶۱,۸۷۵)	(۲۵۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۹۰۶,۴۷۴	۵۴۶,۰۶۷	۲۴۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۹۲۳,۸۸۲	۲۴۱,۱۲۳	۶۹۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۹۲,۶۸۰)	(۴۷,۹۰۳)	(۷۲۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۳۱,۲۰۲	۱۹۳,۲۲۰	۶۹۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۵۳۱,۲۰۲	۱۹۳,۲۲۰	۶۹۲
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	۹۲۸	۱۲۹	۶۱۹
سرمایه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۵۳۱,۲۰۲	۱۹۳,۲۲۰	۶۹۲
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(زيان) جامع سال	۱,۵۳۱,۲۰۲	۱۹۳,۲۲۰	۶۹۲
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۸۳۶,۷۵۵	۸۴۶,۰۷۶	۴۹۵,۴۷۶	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۵,۷۹۷	۷,۹۷۱	۲,۰۹۶	(۲۷)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۱,۹۹۰,۰۹۸	۱,۲۵۵,۳۲۱	۵۱۶,۲۷۱	۵۹
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
داراييِ ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۰۵,۲۹۱	۵۵,۷۳۰	۲۶,۶۵۶	۸۹
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۹۳۷,۹۴۱	۲,۱۶۵,۰۹۸	۱,۰۴۰,۴۹۹	۳۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداختها	۳,۶۲۱	۵۲	۱۰,۰۳۷	۶,۸۶۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۰,۶۳۹,۵۲۳	۶,۶۵۸,۰۰۱	۷,۴۹۹,۵۹۵	۶۰
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۷۱۴,۷۳۰	۳۴,۶۹۳	۶۶۶,۷۸۵	۱,۹۶۰
موجودي نقد	۲,۸۰۹,۲۳۴	۳,۱۷۱,۶۰۸	۱,۲۹۴,۷۰۰	(۱۱)
	۱۴,۱۶۷,۱۰۸	۹,۸۶۴,۳۵۴	۹,۴۷۱,۱۱۷	۴۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۴,۱۶۷,۱۰۸	۹,۸۶۴,۳۵۴	۹,۴۷۱,۱۱۷	۴۴
جمع داراييها	۱۷,۱۰۵,۰۴۹	۱۲,۰۲۹,۴۵۲	۱۰,۵۱۱,۶۱۶	۴۲
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳۴,۱۰۸	۵۷,۵۴۸	۴۷,۸۸۷	۱۳۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۶۷۱,۳۸۰	۱۵۲,۹۴۷	۴۶۸,۰۹۷	۳۳۹
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷۹۳,۱۸۶	۳۶,۹۷۹	۱۷۸,۲۷۰	۲,۰۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۴۸,۶۷۴	۱,۷۴۷,۴۷۴	۱,۶۹۴,۲۵۴	۸۶
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	۷۲,۶۱۰	۴۵,۷۷۰	۲۶,۶۲۶	۵۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۲,۶۱۰	۴۵,۷۷۰	۲۶,۶۲۶	۵۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۶۲۴,۷۰۳	۳,۱۹۰,۷۴۸	۶,۲۳۰,۹۸۵	۱۴
مالیات پرداختنی	۴۲۴,۸۴۴	۷۷,۰۰۱	۶۵,۱۱۹	۴۵۲
سود سهام پرداختنی	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	--
تسهیلات مالی	۹,۷۳۴,۲۱۸	۶,۸۲۸,۴۵۹	۲,۴۹۴,۶۳۲	۴۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۳,۷۸۳,۷۶۵	۱۰,۲۳۶,۲۰۸	۸,۷۹۰,۷۳۶	۳۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۷۸۳,۷۶۵	۱۰,۲۳۶,۲۰۸	۸,۷۹۰,۷۳۶	۳۵
جمع بدهی‌ها	۱۳,۸۵۶,۳۷۵	۱۰,۲۸۱,۹۷۸	۸,۸۱۷,۳۶۲	۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷,۱۰۵,۰۴۹	۱۲,۰۲۹,۴۵۲	۱۰,۵۱۱,۶۱۶	۴۲

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۸۸۷	۴۶۸,۰۹۷	۰	۰	۱۷۸,۲۷۰	۰	۱,۶۹۴,۲۵۴
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	۴۷,۸۸۷	۴۶۸,۰۹۷	۰	۰	۱۷۸,۲۷۰	۰	۱,۶۹۴,۲۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۹۳,۲۲۰		۱۹۳,۲۲۰
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۲۲۰	۰	۱۹۳,۲۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۲۲۰	۰	۱۹۳,۲۲۰
سود سهام مصوب									(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰		۰			(۴۶۸,۰۹۷)			(۳۱,۹۰۳)		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					۹,۶۶۱				(۹,۶۶۱)		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						۱۵۲,۹۴۷			(۱۵۲,۹۴۷)		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۴۸	۱۵۲,۹۴۷	۰	۰	۳۶,۹۷۹	۰	۱,۷۴۷,۴۷۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۵۳۱,۲۰۲		۱,۵۳۱,۲۰۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱,۵۳۱,۲۰۲		۱,۵۳۱,۲۰۲
سود سهام مصوب									(۳۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۱۵۰,۰۰۰		۰			(۱۵۰,۰۰۰)			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					۷۶,۵۶۰				(۷۶,۵۶۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۶۶۸,۴۳۳			(۶۶۸,۴۳۵)		(۲)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۱۰۸	۶۷۱,۳۸۰	۰	۰	۷۹۳,۱۸۶	۰	۳,۲۴۸,۶۷۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲,۷۴۷,۴۷۱)	(۲,۰۳۲,۰۲۱)	(۳۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۴,۸۳۷)	(۳۶,۰۲۱)	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۷۹۲,۳۰۸)	(۲,۰۶۸,۰۴۲)	(۳۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۶,۵۸۳)	(۳۶۳,۲۲۱)	۸۷
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	(۱,۰۹۰)	(۷,۲۱۰)	۸۵
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	۱,۷۵۳,۰۲۷	۵۴۳,۴۲۹	۲۲۳
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	۱,۷۰۵,۳۵۴	۱۷۳,۹۹۸	۸۸۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۸۶,۹۵۴)	(۱,۸۹۵,۰۴۴)	۴۳
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۷۵,۵۷۹,۵۰۰	۸۵,۰۳۸,۰۰۰	۱۰۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۷۳,۶۸۷,۰۰۰)	(۸۰,۶۲۶,۰۰۰)	(۱۱۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۹۶۳,۹۷۸)	(۵۲۹,۳۵۷)	(۲۷۱)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	(۳۲,۵۰۰)	(۹۷,۵۰۰)	۶۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	(۱,۴۴۲)	(۱۳,۱۹۱)	۸۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۷۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۷۲۴,۵۸۰	۳,۷۷۱,۹۵۲	(۸۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۶۲,۳۷۴)	۱,۸۷۶,۹۰۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۱۷۱,۶۰۸	۱,۲۹۴,۷۰۰	۱۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۸۰۹,۲۳۴	۳,۱۷۱,۶۰۸	(۱۱)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
محمد مشاري	محمد مشاري	0072834765	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت مالي	بله