اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري تامين سرمايه نوين	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: تامین سرمایه نوین2	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
کارگزاري تامين سرمايه نوين

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت كارگزاري تامين سرمايه نوين (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذرماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 39 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره شركت است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي موسسه 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. 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 صدورگزارش 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 با اهميت، در صورت وجود،كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده¬كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت 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. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپا گذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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.

•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 مي تواند ترديد 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 در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي اين موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت كارگزاري تامين سرمايه نوين (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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري تامين سرمايه نوين (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي 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. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-15، مبلغ دفتري سرمايه‌گذاري در سهام شركت تامين سرمايه نوين (سهامدار عمده) نسبت به ارزش بازار آن فزوني دارد، ليكن براساس ارزيابي مديريت مبني بر فزوني ارزش ذاتي سرمايه گذاري مذكور نسبت به ارزش دفتري آن، كاهش ارزشي از بابت سرمايه‌گذاري مزبور در حساب‌ها منظور نگرديده است.

6. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-13 منعكس گرديده، شركت بر اساس مبايعه نامه مورخ 4 بهمن ماه 1401 اقدام به خريد سه دستگاه آپارتمان با كاربري اداري نموده، ليكن فروشنده از تحويل آن امتناع و درخصوص فسخ مبايعه نامه در مراجع قضايي اقامه دعوي نموده است. شركت نيز متقابلا دعوي الزام به تحويل ملک و پرداخت جريمه را مطرح كرده كه دادگاه بدوي و تجديد نظر راي به فسخ مبايعه نامه صادر نموده كه با توجه به تشخيص خلاف بيّن شرع بودن راي مورد اعتراض توسط رئيس كل دادگستري استان تهران، جهت اعمال ماده 477 قانون آيين دادرسي كيفري، به رياست محترم قوه قضائيه ارسال شده، ليكن تا تاريخ اين گزارش نتيجه آن مشخص نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت مبني بر معرفي شخص حقيقي نماينده شخص حقوقي، رعايت نشده است. (در خصوص شرکت مديريت سرمايه اقتصاد نوين)

8. پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29 فروردين 1403صاحبان سهام در خصوص بند هاي 4 و 14 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره از طريق صورت‌هاي مالي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني برکسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه، به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت وماده 41 اساسنامه که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است ضمن آنکه گزارش مزبور ، صورت هاي مالي وتاييديه مديران به امضا وتاييد اکثريت هيئت مديره رسيده است.

11. در اجراي بند 4 ماده 49 اساسنامه شرکت و دستورالعمل کنترل‌هاي داخلي شرکت‌هاي کارگزاري ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار، اين موسسه در چارچوب بررسي‌هاي خود و با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي کنترل‌هاي داخلي، به مواردي حاکي از وجود نقاط ضعف بااهميت کنترل‌هاي داخلي حاکم برگزارشگري مالي، برخورد نکرده است.

12. ماده 16 دستورالعمل خريد اعتباري اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و فرابورس ايران ، مبني بر ممنوعيت خريد اعتباري براي اشخاص وابسته ، در خصوص يکي از مشتريان رعايت نگرديده است . همچنين در خصوص ماده 29 قانون بازار اوراق بهادار و ابلاغيه شماره 33048/121 مورخ 21 ديماه 1387 مديريت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار، صلاحيت حرفه اي مديرعامل جديد شرکت (منتخب مورخ 16 ديماه 1403هيئت مديره) تا تاريخ اين گزارش به تاييد سازمان بورس نرسيده است . ضمنا در رعايت قوانين و مقررات ناظر بر فعاليت هاي شرکت هاي کارگزاري مجوز فعاليت شرکت تا تاريخ 26 آبان ماه 1403 اعتبار داشته که علي رغم مکاتبات شرکت ، تاتاريخ اين گزارش توسط سازمان بورس اوراق بهادار تمديد نشده است .

13. نسبت هاي کفايت سرمايه در تاريخ وضعيت مالي، شامل نسبت هاي جاري و بدهي و تعهدات تعديل شده به ترتيب 1/22 و 0/78 در يادداشت توضيحي 2-23 منعکس شده است.در اين راستا مفاد تبصره 1 ماده 9 دستورالعمل مذکور از بابت حد نصاب نسبت جاري تعديل شده (حداقل معادل يک) و نسبت بدهي و تعهدات (حداکثر معادل يک) رعايت شده و مغايرتي در خصوص مباني محاسبات آن ملاحظه نگرديده است.

14. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده 46(آيين نامه اجرايي ماده) 14(الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت ، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است .

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزموده كاران	[Hassan Esmaeili [Sign		1403/12/07 09:16:44
شريک موسسه آزموده كاران	[Masoud Sourani [Sign	911890	1403/12/07 09:30:11
مدير موسسه آزموده كاران	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	800119	1403/12/07 09:33:49

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۱۱,۲۴۰	۱,۳۲۰,۰۵۰	(۳۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۹۱۱,۲۴۰	۱,۳۲۰,۰۵۰	(۳۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۵۱,۹۶۰)	(۶۸۷,۲۶۰)	(۹)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۹,۲۸۰	۶۳۲,۷۹۰	(۷۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷,۲۸۱	۱۷۱	۱۵,۸۵۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۶,۵۶۱	۶۳۲,۹۶۱	(۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۷,۹۲۷)	(۷۰,۵۳۲)	۳۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۸,۶۳۴	۵۶۲,۴۲۹	(۷۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۳۸,۶۳۴	۵۶۲,۴۲۹	(۷۵)
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
سرمایه	۰	۰	۰
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 به میلیون ریال است

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

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۳۸,۶۳۴	۵۶۲,۴۲۹	(۷۵)
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	۱۳۸,۶۳۴	۵۶۲,۴۲۹	(۷۵)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۱,۶۶۴,۰۷۸	۱,۶۶۹,۷۶۴	۳۳,۹۹۷	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۳۰۶	۰
داراييهاي نامشهود	۱,۵۸۲	۲,۰۴۳	۰	(۲۳)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۱,۱۴۲,۳۲۳	۱,۱۹۸,۲۷۹	۱,۰۴۲,۰۵۸	(۵)
دريافتنيهاي بلندمدت	۵۴,۳۷۶	۴۳,۳۵۴	۰	۲۵
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۷,۷۲۸	۱۴,۶۱۱	۱۴۴,۲۹۶	۲۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۸۸۰,۰۸۷	۲,۹۲۸,۰۵۱	۱,۲۲۰,۶۵۷	(۲)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۸,۸۶۶	۲۰,۸۳۲	۹,۵۲۲	۳۹
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵۵,۶۰۹,۲۹۶	۴,۹۷۴,۴۳۳	۵,۵۲۱,۰۸۵	۱,۰۱۸
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۲۰۹,۴۳۰	۱۱۲,۰۹۳	۴۶۷,۵۸۲	۸۷
موجودي نقد	۱,۵۹۱,۹۷۸	۲,۲۹۷,۱۰۹	۹۰۰,۴۶۲	(۳۱)
	۵۷,۴۳۹,۵۷۰	۷,۴۰۴,۴۶۷	۶,۸۹۸,۶۵۱	۶۷۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۵۷,۴۳۹,۵۷۰	۷,۴۰۴,۴۶۷	۶,۸۹۸,۶۵۱	۶۷۶
جمع داراييها	۶۰,۳۱۹,۶۵۷	۱۰,۳۳۲,۵۱۸	۸,۱۱۹,۳۰۸	۴۸۴
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۸۴۲,۵۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۱,۰۴۰	۹۴,۱۰۸	۶۵,۹۸۷	۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۷۰۱,۰۵۰	۷۵۷,۰۰۶	۵۲۶,۲۶۰	(۷)
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۵۹۱,۰۲۱	۴۶۰,۳۶۳	۱۸۹,۸۰۱	۲۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۹۳,۱۱۱	۳,۱۵۳,۹۷۷	۱,۷۸۲,۰۴۸	۸
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	۶۰,۱۰۰	۴۳,۱۰۵	۳۹,۱۱۰	۳۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۰,۱۰۰	۴۳,۱۰۵	۳۹,۱۱۰	۳۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۲,۱۶۶,۴۴۶	۲,۲۰۴,۹۰۴	۳,۴۶۶,۴۵۹	۲,۲۶۶
مالیات پرداختنی	۰	۷۰,۵۳۲	۵۰,۱۰۰	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۹۱	(۳)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۶,۸۶۶,۴۴۶	۷,۱۳۵,۴۳۶	۶,۳۰۸,۱۵۰	۶۹۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۶,۸۶۶,۴۴۶	۷,۱۳۵,۴۳۶	۶,۳۰۸,۱۵۰	۶۹۷
جمع بدهی‌ها	۵۶,۹۲۶,۵۴۶	۷,۱۷۸,۵۴۱	۶,۳۳۷,۲۶۰	۶۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۰,۳۱۹,۶۵۷	۱۰,۳۳۲,۵۱۸	۸,۱۱۹,۳۰۸	۴۸۴

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۸۷	۵۲۶,۲۶۰	۰	۰	۱۸۹,۸۰۱	۰	۱,۷۸۲,۰۴۸
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۸۷	۵۲۶,۲۶۰	۰	۰	۱۸۹,۸۰۱	۰	۱,۷۸۲,۰۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۶۲,۴۲۹		۵۶۲,۴۲۹
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۲,۴۲۹	۰	۵۶۲,۴۲۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۲,۴۲۹	۰	۵۶۲,۴۲۹
سود سهام مصوب									(۳۳,۰۰۰)		(۳۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۸۴۲,۵۰۰	۰			۰					۸۴۲,۵۰۰
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					۲۸,۱۲۱				(۲۸,۱۲۱)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۲۳۰,۷۴۶			(۲۳۰,۷۴۶)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۵۰۰	۰	۰	۹۴,۱۰۸	۷۵۷,۰۰۶	۰	۰	۴۶۰,۳۶۳	۰	۳,۱۵۳,۹۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۳۸,۶۳۴		۱۳۸,۶۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۱۳۸,۶۳۴		۱۳۸,۶۳۴
سود سهام مصوب									(۵۷,۰۰۰)		(۵۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۲,۵۰۰)									۱۵۷,۵۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۶,۹۳۲				(۶,۹۳۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						(۵۵,۹۵۶)			۵۵,۹۵۶		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۰۴۰	۷۰۱,۰۵۰	۰	۰	۵۹۱,۰۲۱	۰	۳,۳۹۳,۱۱۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۵۲۰,۱۱۲)	۲۳۰,۸۲۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱۸,۴۵۹)	(۵۵,۷۵۳)	(۱۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶۳۸,۵۷۱)	۱۶۵,۰۷۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۲۳	۲۰۵	۱۵۵
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۵۸۳)	(۱,۶۴۴,۵۵۳)	۱۰۰
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	۰	(۱,۹۸۹)	--
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	۹۴۵,۵۴۵	۸۹۵,۴۰۳	۶
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	۹۳۸,۴۸۵	(۷۵۰,۹۳۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۹۹,۹۱۴	(۵۸۵,۸۵۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۵۷,۵۰۰	۸۱۳,۲۹۵	(۸۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	۸۲,۱۸۳,۰۰۰	۸۵,۸۴۰,۱۰۰	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸۲,۳۴۳,۰۰۰)	(۸۳,۷۶۷,۱۰۰)	۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۹۴۵,۵۴۵)	(۸۹۹,۹۹۴)	(۵)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۷,۰۰۰)	(۳,۷۹۵)	(۱,۴۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۰۰۵,۰۴۵)	۱,۹۸۲,۵۰۶	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۷۰۵,۱۳۱)	۱,۳۹۶,۶۴۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۲۹۷,۱۰۹	۹۰۰,۴۶۲	۱۵۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۵۹۱,۹۷۸	۲,۲۹۷,۱۰۹	(۳۱)
معاملات غیرنقدي	۲۷,۸۰۲	۲۹,۲۰۵	(۵)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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
علیرضا حیدرزاده هنزائي	علیرضا حیدرزاده هنزائي	0061945481	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت مالي	بله
جواد نوري طلب	جواد نوري طلب	0073963097	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله