اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه فن آوري هوش مصنوعي تفاهم	سرمایه ثبت شده: 265,000
نماد: آریان52	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام توسعه فن آوري هوش مصنوعي تفاهم

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توسعه فن آوري همیار مهندسي تفاهم (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 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 هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي 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، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. هداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 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 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 بازبماند.

•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 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه فن آوري همياز مهندسي تفاهم (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط،كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به دليل فقدان سيستم مناسب و مدون، تفكيک و تخصيص مخارج سرمايه اي و جاري و چگونگي افشاي آن در صورت‌هاي مالي صورت نپذيرفته است كه تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بند 2، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت توسعه فن آوري هميار مهندسي تفاهم (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 1404 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 مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت مالياتي شركت

4- بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-23 ، 3-2-23 الي 4-22، آخرين وضعيت بدهي‌هاي مالياتي شركت از بابت ماليات عملكرد سنوات 1399 الي 1403 و ماليات ارزش افزوده سال 1400، افشاء شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. حسابرسي سال گذشته

5- صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 30 دي 1403 توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30 بهمن 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1- عليرغم ارسال صورتجلسات مجامع عمومي عادي بطور فوق العاده و فوق العاده مورخ 06/10/1404 در راستاي اجراي مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 21 اساسنامه شركت، ليكن تا تاريخ اين گزارش در مرجع ثبت شركت‌ها، ثبت نشده است.

9. -2- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 01/12/1403 صاحبان سهام، در خصوص اخذ رأي پيرامون معافيت مالياتي شركت و عدم پرداخت مازاد مورد مطالبه آن سازمان و گزارش نتيجه اقدامات تا پايان خرداد ماه سال 1404 به سهامدار اصلي و پرداخت بدهي ارزي موضوع ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1397 الي 1400 از محل فروش صادراتي و گزارش نتيجه آن حداكثر تا پايان ارديبهشت ماه 1404 به سهامدار اصلي به نتيجه قطعي نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي معاملات مندر ج در يادداشت 1-1-30، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيأت 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 موسسه قرار گرفته است.با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر گرفتن بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	25بهمن1404

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Siavash Mehdipur Roshan [[Sign	911946	1405/05/14 12:45:10
مدیر موسسه ایران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1405/05/14 12:48:06

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۹۶,۵۷۴	۱۴۵,۵۶۳	۱۰۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۸۴,۹۱۵)	(۷۵,۵۰۲)	(۱۴۵)
سود(زیان) ناخالص	۱۱۱,۶۵۹	۷۰,۰۶۱	۵۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۷,۱۴۸)	(۳۹,۰۰۳)	(۱۲۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۳۲۰)	(۱,۵۴۸)	۷۹
سود(زیان) عملیاتی	۲۴,۱۹۱	۲۹,۵۱۰	(۱۸)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۱۲۸	۲۵۹	۷۲۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶,۳۱۹	۲۹,۷۶۹	(۱۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶,۵۸۰)	(۴,۰۰۰)	(۶۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹,۷۳۹	۲۵,۷۶۹	(۲۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۹,۷۳۹	۲۵,۷۶۹	(۲۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۹۱	۱,۱۸۰	(۹۲)
غيرعملياتي (ريال)	۸	۱۰	(۲۰)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۹۹	۱,۱۹۰	(۹۲)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۹۹	۱,۱۹۰	(۹۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۴	۱,۰۳۱	(۹۳)
سرمایه	۲۶۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۹۶۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۹,۷۳۹	۲۵,۷۶۹	(۲۳)
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	۱۹,۷۳۹	۲۵,۷۶۹	(۲۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۴,۰۱۷	۴۰,۴۰۹	۱۴,۷۱۵	۵۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۴۸,۵۷۳	۳۶۵,۹۳۲	۹۶,۷۱۰	۱۵۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۰۲۲,۵۹۰	۴۱۶,۳۴۱	۱۲۱,۴۲۵	۱۴۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۷۰۰	۳۸۳	۶۲۸	۶۰۵
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۲۴۱,۹۰۲	۱۶۵,۰۱۶	۲۱,۸۲۶	۴۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۷۵,۰۰۰	۰	--
موجودي نقد	۲۰,۸۲۶	۲۸,۲۳۵	۶,۶۲۰	(۲۶)
	۲۶۵,۴۲۸	۲۶۸,۶۳۴	۲۹,۰۷۴	(۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۶۵,۴۲۸	۲۶۸,۶۳۴	۲۹,۰۷۴	(۱)
جمع دارايي‌ها	۱,۲۸۸,۰۱۸	۶۸۴,۹۷۵	۱۵۰,۴۹۹	۸۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۶۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۹۶۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۴۸۷	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۵۸,۴۲۶	۴۴,۶۷۴	۱۹,۴۰۵	۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۸۶,۹۱۳	۷۲,۱۷۴	۴۶,۹۰۵	۷۱۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۵,۴۲۲	۱۶۹,۷۸۲	۰	(۷۹)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۵,۳۴۱	۱۵,۴۹۸	۵,۶۹۱	۱۹۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۰,۷۶۳	۱۸۵,۲۸۰	۵,۶۹۱	(۵۶)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۲۳,۹۴۱	۱۴۴,۸۲۸	۴۶,۱۴۵	۱۲۴
ماليات پرداختني	۱۰,۵۸۰	۴,۰۰۰	۰	۱۶۵
سود سهام پرداختني	۰	۳۲۰	۵۱,۷۵۸	--
تسهيلات مالي	۲۸۵,۸۲۱	۲۷۸,۳۷۳	۰	۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶۲۰,۳۴۲	۴۲۷,۵۲۱	۹۷,۹۰۳	۴۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۲۰,۳۴۲	۴۲۷,۵۲۱	۹۷,۹۰۳	۴۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۷۰۱,۱۰۵	۶۱۲,۸۰۱	۱۰۳,۵۹۴	۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۲۸۸,۰۱۸	۶۸۴,۹۷۵	۱۵۰,۴۹۹	۸۸

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۰۵	۰	۴۶,۹۰۵
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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۰۵	۰	۴۶,۹۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲۵,۷۶۹		۲۵,۷۶۹
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۶۹	۰	۲۵,۷۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۶۹	۰	۲۵,۷۶۹
سود سهام مصوب									(۵۰۰)		(۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۶۷۴	۰	۷۲,۱۷۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰									۱۹,۷۳۹		۱۹,۷۳۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۳۹	۰	۱۹,۷۳۹
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲۴۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۲۴۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۶۰,۰۰۰									۲۶۰,۰۰۰
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					۹۸۷				(۹۸۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۴۸۷	۰	۰	۰	۵۸,۴۲۶	۰	۵۸۶,۹۱۳

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۰۰,۷۰۶	(۱۵,۴۱۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۰۰,۷۰۶	(۱۵,۴۱۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۰,۷۶۶)	(۳۵,۰۹۹)	(۱۶)
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	(۵۳۲,۹۴۸)	(۲۳۵,۶۱۵)	(۱۲۶)
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	۷۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۷۵,۰۰۰)	--
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	۰	۰	۰
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	(۴۹۸,۷۱۴)	(۳۴۵,۷۱۴)	(۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۹۸,۰۰۸)	(۳۶۱,۱۲۸)	۱۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۳,۶۰۴	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	۵۱۹,۱۰۰	۴۵۹,۵۰۰	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱۵,۴۷۱)	(۴۸,۰۱۳)	(۳۴۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۸,۵۶۰)	(۱۲,۷۵۵)	(۴۶)
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۰۰)	(۱۶,۰۳۶)	۹۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۸۸,۴۷۳	۳۸۲,۶۹۶	(۲۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۹,۵۳۵)	۲۱,۵۶۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۸,۲۳۵	۶,۶۲۰	۳۲۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۱۲۶	۴۷	۴,۴۲۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰,۸۲۶	۲۸,۲۳۵	(۲۶)
معاملات غيرنقدي	۴۹۸,۱۸۸	۳۵,۹۰۲	۱,۲۸۸
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
۴۹۸,۱۸۸			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			

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
سیوان تدبیر تجارت	سیوان تدبیر تجارت	10320821650	فاقد نماینده	سیوان تدبیر تجارت	10320821650	مدیر عامل	موظف			بله