اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري رسمي بيمه نسيم صبح اميد	سرمایه ثبت شده: 500
نماد: خگستر21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کارگزاري رسمي بيمه نسيم صبح اميد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت کارگزاري رسمي بيمه مستقيم بر خط نسيم صبح اميد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 28، توسط اين مؤسسه 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 تحريف‌هاي با اهميت 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 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 با اهميت 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 تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•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، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري 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، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها 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 مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي 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. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها دربخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت كارگزاري رسمي بيمه مستقيم بر خط نسيم صبح اميد 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 مردود، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مردود

4. در طي سال مالي مورد گزارش، شرايط و رويدادهايي از قبيل؛ توقف فعاليت اصلي شركت به دليل انتقال كل پرتفوي شركت به كارگزاري ديگر(يادداشت توضيحي 4-5)، فزوني بدهي‌هاي جاري نسبت به دارايي‌هاي جاري، ابراز زيان عملياتي و زيان خالص، زيان انباشته قابل توجه كه چندين برابر سرمايه شركت مي‌باشد، انتقال كليه كاركنان به ساير شركت‌هاي عضو گروه، ناتواني در پرداخت بدهي‌ها و سود سهام ، ساير موارد از قبيل پرداخت هزينه‌هاي جاري توسط شركت همگروه گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو (سهامي عام) (يادداشت توضيحي 1-1-1-20) و نيز عدم ارائه برنامه‌هاي مستند و معين از سوي هيأت مديره در جهت اصلاح ساختار مالي و ايجاد وضعيت قابل قبول در عرصه فعاليت عملياتي، نشان دهنده ابهام اساسي نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت مي‌باشد. از اين رو تهيه صورت‌هاي مالي با فرض تداوم براي اين موسسه محرز نمي‌باشد.

5. ساير تحريف‌ها

بر اساس اوراق مطالبه صادره توسط سازمان امور مالياتي در خصوص ماليات بر عملكرد، ماليات حقوق، تكليفي، ارزش افزوده، اجاره و جرايم ماده 169 سالهاي 1398 الي 1402 جمعا به مبلغ 45 ميليارد ريال اصل بدهي مالياتي از شركت مطالبه گرديده كه با توجه به اعتراض شركت نسبت به بدهي‌هاي مذكور، ذخيره اي در صورت‌هاي مالي گزارش نشده است. با توجه به موارد فوق، اصلاح صورت‌هاي مالي به مبلغ فوق الذكر ضروريست.

اظهار نظر مردود

6. به نظر اين مؤسسه، به دليل اساسي بودن اطلاعات افشا نشده به شرح مندرج در بخش مباني اظهار نظر مردود، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري رسمي بيمه مستقيم بر خط نسيم صبح اميد (سهامي خاص)، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان نمي‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
7-1- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 98 برابر سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 ا صلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري ا ست مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيري نمايد.
8. مفاد ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص مشخصات، امضاء و مبلغ اسمي هر سهم.
9. مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت انتخاب ناظر از بين سهامداران.
10. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال يک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالیانه به روزنامه رسمي كشور.
11. مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر انتخاب اقلا يک نفر شخص حقيقي به مديريت عامل شركت توسط اعضاي هيأت مديره.
12. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سهام ظرف مهلت مقرر.
13. صورتجلسه و خلاصه مذاكرات مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام جهت بررسي مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت به اين موسسه ارائه نشده است.
14. طبق يادداشت توضيحي 1-26 و تأييديه مديران دريافتي، طي سال مالي مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.
15. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، 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، (با در نظر گرفتن آثار مورد مندرج در بندهاي2 الي 4 اين گزارش) نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.
16. صورت‌هاي مالي، گزارش هيات مديره و تأييديه مديران با امضاي 2 عضو از 3 عضو هيأت مديره منتشر شده است.

30اردیبهشت1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Siavash Mehdipur Roshan [Sign	911946	1404/04/17 10:06:06
شريک موسسه ايران مشهود	[Alireza Atofi [Sign		1404/04/17 10:21:20
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza Golchinpour [[Sign		1404/04/17 10:24:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۰,۷۴۲	۲۴۰,۴۰۹	(۹۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲۰,۷۴۲	۲۴۰,۴۰۹	(۹۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۲,۱۴۶)	(۲۱۶,۷۷۹)	۴۴
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۱۹۵	۸,۶۵۳	(۶۳)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۹۸,۲۰۹)	۳۲,۲۸۳	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۲۵	۸۹۴	(۵۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۷,۷۸۴)	۳۳,۱۷۷	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵,۷۱۳)	(۸,۰۶۳)	۲۹
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۰۳,۴۹۷)	۲۵,۱۱۴	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۰۳,۴۹۷)	۲۵,۱۱۴	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۲۰۷,۸۴۴)	۴۸,۴۲۴	--
غيرعملياتي (ريال)	۸۵۰	۱,۸۰۴	(۵۳)
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۲۰۶,۹۹۴)	۵۰,۲۲۸	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	(۲۰۶,۹۹۴)	۵۰,۲۲۸	--
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۲۰۶,۹۹۴)	۵۰,۲۲۸	--
سرمايه	۵۰۰	۵۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۰۳,۴۹۷)	۲۵,۱۱۴	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۰۳,۴۹۷)	۲۵,۱۱۴	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۴,۳۰۶	۶,۵۹۲	۸,۱۲۸	(۳۵)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱,۱۷۲	۲,۱۹۸	۲,۴۶۸	(۴۷)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۹	۹	۹	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۵,۴۸۷	۸,۷۹۹	۱۰,۶۰۵	(۳۸)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۰	۷۱۰	۳,۳۱۶	--

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴,۵۰۸	۱۰۸,۲۴۴	۳۰,۰۴۲	(۸۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳	۳	۱۵,۰۰۳	۰
موجودي نقد	۲۵,۲۰۹	۲۱,۹۱۰	۲۳,۰۹۷	۱۵
	۳۹,۷۲۰	۱۳۰,۸۶۷	۷۱,۴۵۸	(۷۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۹,۷۲۰	۱۳۰,۸۶۷	۷۱,۴۵۸	(۷۰)
جمع دارايي‌ها	۴۵,۲۰۷	۱۳۹,۶۶۶	۸۲,۰۶۳	(۶۸)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰	۵۰	۵۰	۰
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	(۴۹,۰۳۲)	۷۹,۴۶۵	۶۳,۸۵۱	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۴۸,۴۸۲)	۸۰,۰۱۵	۶۴,۴۰۱	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۷۹۸	۱۰,۳۱۶	۶,۵۴۱	(۸۳)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۷۹۸	۱۰,۳۱۶	۶,۵۴۱	(۸۳)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۶,۸۹۱	۴۱,۲۷۳	۱۰,۴۵۹	۶۲
ماليات پرداختني	۰	۸,۰۶۳	۶۶۲	--
سود سهام پرداختني	۲۵,۰۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۱,۸۹۱	۴۹,۳۳۵	۱۱,۱۲۱	۸۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۱,۸۹۱	۴۹,۳۳۵	۱۱,۱۲۱	۸۶
جمع بدهي‌ها	۹۳,۶۸۹	۵۹,۶۵۱	۱۷,۶۶۲	۵۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۵,۲۰۷	۱۳۹,۶۶۶	۸۲,۰۶۳	(۶۸)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۶۳,۸۵۱	۰	۶۴,۴۰۱
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

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۶۳,۸۵۱	۰	۶۴,۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۵,۱۱۴		۲۵,۱۱۴
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۱۴	۰	۲۵,۱۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۱۴	۰	۲۵,۱۱۴
سود سهام مصوب									(۹,۵۰۰)		(۹,۵۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۷۹,۴۶۵	۰	۸۰,۰۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۰۳,۴۹۷)		(۱۰۳,۴۹۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			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
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۱۰۳,۴۹۷)		(۱۰۳,۴۹۷)
سود سهام مصوب									(۲۵,۰۰۰)		(۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	(۴۹,۰۳۲)	۰	(۴۸,۴۸۲)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۶,۹۳۷	(۲۱,۰۷۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۴,۰۶۳)	(۶۶۳)	(۲,۰۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲,۸۷۴	(۲۱,۷۳۶)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۱,۴۲۹)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۱,۲۶۶)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۵,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۲۵	۹۲۶	(۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۲۵	۱۳,۲۳۱	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۲۹۹	(۸,۵۰۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۷,۳۱۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۷,۳۱۸	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۳,۲۹۹	(۱,۱۸۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۱,۹۱۰	۲۳,۰۹۷	(۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵,۲۰۹	۲۱,۹۱۰	۱۵
معاملات غيرنقدي	۰	۹,۵۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	10103774946	احمد روحي	احمد روحي					
علي طلائي	علي طلائي	2065132851	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف		بله
مهدي هاشمي خواه	مهدي هاشمي خواه	3873889201	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت دولتي	بله
					0601650891	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله