اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري حافظ	سرمایه ثبت شده: 2,550,000
نماد: داتام3	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 حافظ

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت کارگزاري حافظ (سهامي خاص) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي يک تا 41، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 هيئت مديره است. در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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، كافي و مناسب است. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه است، زماني بااهميت تلقي مي‌شود كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: •خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 گروه و 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 به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌است كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد. شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود. 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت به تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. توجه صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 7-38 در خصوص دعاوي حقوقي عليه گروه جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند،تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. سرفصل دارايي غير جاري نگهداري شده براي فروش به شرح يادداشت توضيحي 23 به مبلغ 153 ميليارد ريال بابت ارزش دفتري زمين و ساختمان خيابان بابک بهرامي بوده كه از سال 1400 به سرفصل فوق انتقال يافته است. اقدامات صورت گرفته جهت فروش دارايي-هاي مزبور تاكنون به نتيجه نرسيده است. مفاد اين بند،تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

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- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص انتخاب نماينده شخص حقوقي يک عضو هيئت مديره رعايت نشده است.مضافا با توجه به عدم رعايت مفاد ماده مذكور، صورت هاي مالي، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيئت مديره توسط 4 عضو هيئت مديره امضا شده است.

7-2- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1402/01/30، در خصوص بند 8 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. اسناد مالكيت ساختمانهاي خيابان زرتشت و پاژ مشهد تاكنون به نام شركت منتقل نشده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-37، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است.در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 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، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت¬مديره باشد، جلب نشده است.

11. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص شركتهاي كارگزاري، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي، توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. موارد عدم رعايت ضوابط مذكور به شرح زير مي باشد:

-مفاد مواد 2،4،10،12 و 16 دستورالعمل خريد اعتباري.

-مفاد مواد 6،18،27،29 و 30 دستورالعمل معاملات قرارداد اختيار معامله در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران.

-سهامداري همزمان و مستقيم در بيش از يک كارگزاري توسط برخي سهامداران.

12. در راستاي الزامات كفايت سرمايه نهاد هاي مالي،نسبت جاري تعديل شده و نسبت بدهي و تعهدات تعديل شده به شرح يادداشت توضيحي 2-24 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است.در خصوص انجام محاسبات،مطابقت با اطلاعات و پايه هاي محاسباتي و ضرايب مورد استفاده،مورد قابل ذكري مشاهده نشده است.

13. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور، آئين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط (مشتمل بر آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي) و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثناي تاييد صلاحيت مسئول مبارزه با پولشويي توسط مركز اطلاعات مالي كه در جريان بررسي ميباشد، اين موسسه به موارد بااهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رازدار	[Mohammad Sedighi [Sign	932103	1403/01/06 12:37:33
شریک موسسه رازدار	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	80911	1403/01/06 12:44:19
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Saffar [Soflaei [Sign		1403/01/06 12:48:15

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	۲,۵۵۳,۱۳۲	۱,۴۳۳,۹۴۵	۷۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲,۵۵۳,۱۳۲	۱,۴۳۳,۹۴۵	۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۸,۹۹۹)	(۳۳۷,۷۸۸)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۶۴۸,۴۳۴)	(۳۳۶,۶۴۸)	(۹۹)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۴۸۵,۶۹۹	۷۶۹,۵۰۹	۹۳
هزینه های مالی	(۳,۰۲۹,۹۹۷)	(۱,۲۵۶,۹۷۵)	(۶۱)

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	۲,۱۳۸,۴۲۲	۱,۳۹۳,۰۳۰	۵۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۹۴,۱۲۴	۹۰۵,۵۶۴	۷۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۲۱,۲۹۶)	(۱۶۷,۶۴۷)	(۳۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۳۷۲,۸۲۸	۷۳۷,۹۱۷	۸۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۳۷۲,۸۲۸	۷۳۷,۹۱۷	۸۶
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	۵۳۸	۲۸۹	۸۶
سرمایه	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰
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	۱,۳۷۲,۸۲۸	۷۳۷,۹۱۷	۸۶
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	۱,۳۷۲,۸۲۸	۷۳۷,۹۱۷	۸۶
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۳,۱۵۵,۶۹۱	۲,۹۴۴,۳۳۷	۲,۶۶۰,۳۲۹	۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳,۵۱۸	۳,۱۳۷	۱۲۲	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۸۳,۱۹۷	۱,۹۷۸,۸۴۴	۲,۰۴۶,۴۹۱	۳۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۴۰,۰۰۴	۵۱,۳۷۸	۲۲,۹۰۹	(۲۲)
جمع داراييهاي غيرجاري	۵,۷۸۲,۴۱۰	۴,۹۷۷,۶۹۶	۴,۷۲۹,۸۵۱	۱۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷,۹۴۲	۹۵,۸۳۶	۳,۳۳۱	(۹۲)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۰,۶۹۹,۱۸۶	۹,۸۳۹,۴۹۵	۷,۵۹۲,۶۲۰	۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۴۱,۳۴۶	۲۸۲,۸۱۴	۱۷۸,۳۲۳	(۱۵)
موجودي نقد	۱,۰۲۸,۲۰۲	۱,۲۵۸,۹۲۹	۱,۱۴۱,۱۹۹	(۱۸)
	۱۱,۹۷۶,۶۷۶	۱۱,۴۷۷,۰۷۴	۸,۹۱۵,۴۷۳	۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۱۵۲,۵۸۸	۱۵۲,۵۸۸	۱۵۵,۵۱۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۲,۱۲۹,۲۶۴	۱۱,۶۲۹,۶۶۲	۹,۰۷۰,۹۸۳	۴
جمع داراييها	۱۷,۹۱۱,۶۷۴	۱۶,۶۰۷,۳۵۸	۱۳,۸۰۰,۸۳۴	۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵۵,۵۳۷	۸۶,۸۹۶	۵۰,۰۰۰	۷۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۷۲۰,۷۵۳	۳۶۹,۳۵۳	۱,۰۸۱,۰۳۶	۹۵
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۰۰۶,۵۵۶	۶۵۳,۰۱۸	۱,۲۹۰,۳۱۴	۵۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۳۸۲,۸۴۶	۵,۶۰۹,۲۶۷	۴,۹۷۱,۳۵۰	۱۴
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	۶۵,۰۲۷	۵۴,۶۴۰	۳۰,۴۰۱	۱۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۵,۰۲۷	۵۴,۶۴۰	۳۰,۴۰۱	۱۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۹۷۰,۷۵۴	۳,۵۲۹,۰۶۷	۱,۷۳۹,۵۷۹	(۱۶)
مالیات پرداختنی	۱۹۷,۷۲۳	۱۹۵,۸۰۹	۲۵۳,۶۷۴	۱
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۸,۲۹۵,۳۲۴	۷,۲۱۸,۵۷۵	۶,۸۰۵,۸۳۰	۱۵
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۱,۴۶۳,۸۰۱	۱۰,۹۴۳,۴۵۱	۸,۷۹۹,۰۸۳	۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۱,۴۶۳,۸۰۱	۱۰,۹۴۳,۴۵۱	۸,۷۹۹,۰۸۳	۵
جمع بدهی‌ها	۱۱,۵۲۸,۸۲۸	۱۰,۹۹۸,۰۹۱	۸,۸۲۹,۴۸۴	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷,۹۱۱,۶۷۴	۱۶,۶۰۷,۳۵۸	۱۳,۸۰۰,۸۳۴	۸

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۳۶	۰	۰	۱,۲۹۰,۳۱۴	۰	۴,۹۷۱,۳۵۰
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۳۶	۰	۰	۱,۲۹۰,۳۱۴	۰	۴,۹۷۱,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۳۷,۹۱۷		۷۳۷,۹۱۷
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	۷۳۷,۹۱۷	۰	۷۳۷,۹۱۷
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	۷۳۷,۹۱۷	۰	۷۳۷,۹۱۷
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۵۰,۰۰۰		۰			(۱,۰۵۰,۰۰۰)			۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱۰۰,۰۰۰)	۰			۰					(۱۰۰,۰۰۰)
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	۲۵,۷۸۴		۲۵,۷۸۴
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۶,۸۹۶				(۳۶,۸۹۶)		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						۳۳۸,۳۱۷			(۳۶۴,۱۰۱)		(۲۵,۷۸۴)
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	۸۶,۸۹۶	۳۶۹,۳۵۳	۰	۰	۶۵۳,۰۱۸	۰	۵,۶۰۹,۲۶۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۳۷۲,۸۲۹		۱,۳۷۲,۸۲۹
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	۱,۳۷۲,۸۲۹		۱,۳۷۲,۸۲۹
سود سهام مصوب									(۵۹۹,۲۵۰)		(۵۹۹,۲۵۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			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	۲۲۲,۶۱۰		۲۲۲,۶۱۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۶۸,۶۴۱				(۶۸,۶۴۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۲۵۱,۴۰۰			(۵۷۴,۰۱۰)		(۲۲۲,۶۱۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۵,۵۳۷	۷۲۰,۷۵۳	۰	۰	۱,۰۰۶,۵۵۶	۰	۶,۳۸۲,۸۴۶

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	
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	
نقد حاصل از عمليات	(۷۸,۸۶۰)	۲۲۲,۶۶۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱۹,۳۸۲)	(۲۲۵,۵۱۲)	۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۹۸,۲۴۲)	(۲,۸۴۹)	(۱۰,۳۶۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۲۷,۴۵۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۱۴,۵۹۶)	(۳۲۵,۲۰۵)	(۵۸)
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	(۳۸۱)	(۳,۰۱۵)	۸۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۱۴,۱۶۰)	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	۲,۰۲۱,۶۹۳	۱,۲۵۶,۰۹۶	۶۱
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	۱۳۶,۹۳۴	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۶۲۰,۰۱۳	۱,۰۶۴,۸۱۰	۵۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۳۲۱,۷۷۱	۱,۰۶۱,۹۶۱	۲۴
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	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۰۲۲,۹۷۵	۳۰۶,۱۷۰	۲۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۹۷۶,۲۲۳)	(۱,۱۵۰,۴۰۱)	(۷۲)
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	(۵۹۹,۲۵۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۵۵۲,۴۹۸)	(۹۴۴,۲۳۱)	(۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۳۰,۷۲۷)	۱۱۷,۷۳۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۲۵۸,۹۲۹	۱,۱۴۱,۱۹۹	۱۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۰۲۸,۲۰۲	۱,۲۵۸,۹۲۹	(۱۸)
معاملات غیرنقدي	۰	۹۰۰,۰۰۰	--
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
گروه مالي داتام	گروه مالي داتام	10320199217	علي ويسي	علي ويسي	3341601031	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	10101634157	علي نصيري	علي نصيري	6319359676	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	ساير	بله
ليزينگ ايران زمين	ليزينگ ايران زمين	10102393067	فاقد نماينده	محمدصادق احمديان طاهري	1250241685	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
توسعه تجارت داتام	توسعه تجارت داتام	10320430282	مهرداد خدابخشي	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
محمدصادق احمديان طاهري	محمدصادق احمديان طاهري	1250241685	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
صندوق حمايت وبازنشستگي كاركنان فولاد	صندوق حمايت وبازنشستگي كاركنان فولاد	10100395131	فاقد نماينده	مهدي احمدي	3801730948	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	ساير	بله