

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	سرمایه ثبت شده: 70,000
نماد: تامین سرمایه نوین1	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	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1.1- صورتهای مالی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1403 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 3- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 2- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی‌خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

4- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1403 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- بشرح یادداشت توضیحی 3-2-1، مجوز فعالیت سبذگردانی شرکت از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تعلیق گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است .
6. 6- طبق یادداشت توضیحی 5 صورت های مالی کلیه درآمد ایجادي از بابت ارائه خدمات به اشخاص وابسته مي باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- 7.7- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت قانونی، ماده 47 اساسنامه در خصوص تعیین مدیر عامل حداکثر ظرف مدت یک ماه از تاریخ استعفای مدیر عامل قبلی و بند الف 7- ماده 3 اساسنامه در خصوص پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری به استثنای سمت مدیریت رعایت نگردیده است.
- 8.8- معامله مندرج در یادداشت توضیحی 1-25، به عنوان تنها معامله مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئتمدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معامله مزبور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئتمدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معامله با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- 9.9- گزارش هیئتمدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئتمدیره باشد، جلب نشده است.
- 10.1-10- مفاد ماده 47 اساسنامه مبنی بر تعیین تکلیف سمت مدیریت عاملی ظرف یک ماه توسط هیات مدیره و مفاد ماده 35 اساسنامه در خصوص جایگزینی عضو علی‌البدل در صورت استعفای نماینده شخص حقوقی
- 10.2-10- مفاد ماده 17 دستورالعمل تاسیس و فعالیت مشاور سرمایه گذاری در خصوص روزرسانی و افشای کامل اطلاعات در تارنمای شرکت.
- 11.11- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، ابلاغی مورخ 17/08/1390 و اصلاحیه‌های بعدی، آن براساس ضوابط و مقررات پیشبینی شده در دستورالعمل، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی 1-24 افشاء نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مبنای و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق‌الذکر برخورد نکرده است.
- 12.12- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، به‌استثنای عدم مستندسازی ارزیابی ساختار کنترل‌های داخلی چرخه‌های عملیاتی و ریسک‌های مربوطه و موارد درج شده در این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.
- 13.13- در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

رهیافت و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/12/07 11:04:28	800487	[Majid Sefati [Sign	شریک موسسه رهیافت و همکاران
1403/12/07 11:06:27		[Norouzali Mir [Sign	مدیر موسسه رهیافت و همکاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
(۶۸)	۵۴۳,۷۳۳	۱۷۴,۵۳۳	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۸)	۵۴۳,۷۳۳	۱۷۴,۵۳۳	سود(زیان) ناخالص
(۵)	(۹۳,۱۹۳)	(۹۷,۷۶۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۸۳)	۴۴۹,۵۴۰	۷۶,۷۷۰	سود(زیان) عملیاتی
--	۰	(۲۳)	هزینه های مالی
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۳)	۴۴۹,۵۴۰	۷۶,۷۴۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
۶۷	(۱۲,۱۸۱)	(۴,۰۷۳)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۸۳)	۴۳۷,۳۵۹	۷۲,۶۷۵	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۸۳)	۴۳۷,۳۵۹	۷۲,۶۷۵	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۰			سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۰	۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۸۳)	۴۳۷,۳۵۹	۷۲,۶۷۵	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
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 سال پس از کسر مالیات
(۸۳)	۲۳۷,۳۵۹	۷۲,۶۷۵	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری
(۱)	۲۱۶,۵۰۹	۲۱۴,۱۱۲	۲۱۱,۶۵۵	داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۹۹)	۵۵۳	۱۲۵	۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۶,۱۵۷	۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۱)	۲۳۳,۳۱۹	۲۳۱,۰۵۶	۲۳۸,۴۶۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۲۵	۳۰,۴۱۹	۵۷,۵۰۶	۷۱,۸۹۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴	۹۷۹,۴۶۳	۱,۰۸۵,۰۳۵	۱,۱۳۴,۵۵۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴	۲,۸۶۷	۳,۸۱۱	۴,۷۳۵	موجودی نقد
۵	۱,۰۱۲,۷۴۹	۱,۱۴۶,۳۴۳	۱,۳۰۱,۱۹۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۵	۱,۰۱۲,۷۴۹	۱,۱۴۶,۳۴۳	۱,۳۰۱,۱۹۳	جمع دارایی‌ها
۴	۱,۳۴۵,۹۶۸	۱,۳۷۷,۳۹۸	۱,۴۳۹,۶۵۷	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۸	۳۵,۰۰۰	۴۴,۳۷۵	۴۸,۰۰۹	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۹	(۲۴۹,۸۶۸)	۱۷۸,۱۱۷	۲۲۸,۹۵۸	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۶	۴۸۵,۱۳۲	۹۲۳,۴۹۳	۹۷۶,۹۶۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
(۲۱)	۵,۱۴۳	۹,۰۱۶	۷,۱۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱)	۵,۱۴۳	۹,۰۱۶	۷,۱۲۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۲۱)	۱۷۸,۵۷۶	۵۷,۶۵۲	۴۵,۶۵۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۲۰)	۵,۴۴۷	۱۶,۵۷۶	۱۳,۳۹۹	مالیات پرداختنی
۵	۵۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۷۸,۲۰۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۲۸)	۱۱,۶۷۰	۱۱,۶۶۳	۸,۴۱۲	پیش‌دریافت‌ها
۰	۷۵۵,۶۹۳	۴۴۵,۸۹۰	۴۴۵,۵۶۹	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۷۵۵,۶۹۳	۴۴۵,۸۹۰	۴۴۵,۵۶۹	جمع بدهی‌های جاری
۰	۷۶۰,۸۳۶	۴۵۴,۹۰۶	۴۵۳,۶۹۰	جمع بدهی‌ها
۴	۱,۳۴۵,۹۶۸	۱,۳۷۷,۳۹۸	۱,۴۳۹,۶۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۴۹,۸۶۸)	۰	۴۸۵,۱۳۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۴۹,۸۶۸)	۰	۴۸۵,۱۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۳۷,۲۵۹		۴۳۷,۲۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۴۳۷,۲۵۹	۰	۴۳۷,۲۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۷,۲۵۹	۰	۴۳۷,۲۵۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲۵۰,۰۰۰			۰					۰		۲۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲۵۰,۰۰۰)		۰					۰		(۲۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۱		۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۹,۳۷۵				(۹,۳۷۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۷۵	۰	۰	۰	۱۷۸,۱۱۷	۰	۹۲۲,۴۹۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۷۲,۶۷۵		۷۲,۶۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰								۰	۷۲,۶۷۵		۷۲,۶۷۵
سود سهام مصوب									(۱۸,۲۰۰)		(۱۸,۲۰۰)
افزایش سرمایه	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
تخصیص به اندوخته قانونی					۳,۶۳۴				(۳,۶۳۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۰۹	۰	۰	۰	۲۲۸,۹۵۸	۰	۹۷۶,۹۶۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۰,۱۸۷	۳,۵۴۹	۱۸۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۲۵۰)	(۱,۰۵۲)	(۵۹۹)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۴	۲,۴۹۷	۲,۸۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۲)	(۱,۵۵۳)	(۱,۸۹۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۲)	(۱,۵۵۳)	(۱,۸۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۰	۹۴۴	۹۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	۰	(۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۰	(۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲)	۹۴۴	۹۲۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۳	۲,۸۶۷	۲,۸۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴	۲,۸۱۱	۴,۷۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
بله	مدیریت	کارشناسی ارشد	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0010877975	حسین صفري مقدم	حسین صفري مقدم
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	1570166137	عارف علیقلی پور	عارف علیقلی پور
بله	مدیریت	کارشناسی	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	2142575900	ابراهیم دیلم	ابراهیم دیلم