

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاری تامین سرمایه نوین	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: تامین سرمایه نوین 2	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	کارگزاری تامین سرمایه نوین
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورتهای مالی شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1403 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 39 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

## بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده-کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب

می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی

می گردد.

افزون بر این، زمان-بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان

حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

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.

حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس

قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کارگزاری تامین

سرمایه نوین (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های 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.

## اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1403 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی 1-1-15، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین سرمایه نوین (سهامدار عمده) نسبت به ارزش بازار آن فزونی دارد، لیکن براساس ارزیابی مدیریت مبنی بر فزونی ارزش ذاتی سرمایه گذاری مذکور نسبت به ارزش دفتری آن، کاهش ارزشی از بابت سرمایه گذاری مزبور در حسابها منظور نگردیده است.

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-13 منعکس گردیده، شرکت بر اساس مبایعه نامه مورخ 4 بهمن ماه 1401 اقدام به خرید سه دستگاه آپارتمان با کاربری اداری نموده، لیکن فروشنده از تحویل آن امتناع و درخصوص فسخ مبایعه نامه در مراجع قضایی اقامه دعوی نموده است. شرکت نیز متقابلاً دعوی الزام به تحویل ملک و پرداخت جریمه را مطرح کرده که دادگاه بدوی و تجدید نظر رای به فسخ مبایعه نامه صادر نموده که با توجه به تشخیص خلاف بین شرع بودن رای مورد اعتراض توسط رئیس کل دادگستری استان تهران، جهت اعمال ماده 477 قانون آیین دادرسی کیفری، به ریاست محترم قوه قضائیه ارسال شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

7. مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی، رعایت نشده است. (در خصوص شرکت مدیریت سرمایه اقتصاد نوین)
8. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 29 فروردین 1403 صاحبان سهام در خصوص بند های 4 و 14 این گزارش به نتیجه نرسیده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-34، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره از طریق صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیات مدیره 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. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است ضمن آنکه گزارش مزبور، صورت های مالی و تاییدیه مدیران به امضا و تایید اکثریت هیئت مدیره رسیده است.
11. در اجرای بند 4 ماده 49 اساسنامه شرکت و دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های کارگزاری ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه در چارچوب بررسی های خود و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.
12. ماده 16 دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران، مبنی بر ممنوعیت خرید اعتباری برای اشخاص وابسته، در خصوص یکی از مشتریان رعایت نگردیده است. همچنین در خصوص ماده 29 قانون بازار اوراق بهادار و ابلاغیه شماره 33048/121 مورخ 21 دیماه 1387 مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار، صلاحیت حرفه ای مدیرعامل جدید شرکت (منتخب مورخ 16 دیماه 1403 هیئت مدیره) تا تاریخ این گزارش به تایید سازمان بورس نرسیده است. ضمناً رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت های شرکت های کارگزاری مجوز فعالیت شرکت تا تاریخ 26 آبان ماه 1403 اعتبار داشته که علی رغم مکاتبات شرکت، تا تاریخ این گزارش توسط سازمان بورس اوراق بهادار تمدید نشده است.
13. نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ وضعیت مالی، شامل نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده به ترتیب 1/22 و 0/78 در یادداشت توضیحی 2-23 منعکس شده است. در این راستا مفاد تبصره 1 ماده 9 دستورالعمل مذکور از بابت حد نصاب نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات (حداکثر معادل یک) رعایت شده و مغایرتی در خصوص مبنای محاسبات آن ملاحظه نگردیده است.
14. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های 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 استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/12/07 09:16:44		[Hassan Esmaeili [Sign	مدیرفنی موسسه آزموده کاران
1403/12/07 09:30:11	911890	[Masoud Sourani [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/12/07 09:33:49	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

### 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:
(۳۱)	۱,۳۲۰,۰۵۰	۹۱۱,۲۴۰	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۱)	۱,۳۲۰,۰۵۰	۹۱۱,۲۴۰	سود(زیان) ناخالص
(۹)	(۶۸۷,۲۶۰)	(۷۵۱,۹۶۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۷۵)	۶۳۲,۷۹۰	۱۵۹,۲۸۰	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۵,۸۵۴	۱۷۱	۲۷,۲۸۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۱)	۶۳۳,۹۶۱	۱۸۶,۵۶۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۳۳	(۷۰,۵۳۲)	(۴۷,۹۲۷)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۷۵)	۵۶۳,۴۲۹	۱۳۸,۶۳۴	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۷۵)	۵۶۳,۴۲۹	۱۳۸,۶۳۴	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

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۷۵)	۵۶۲,۴۲۹	۱۲۸,۶۲۴	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۷۵)	۵۶۲,۴۲۹	۱۲۸,۶۲۴	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



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	۳۳,۹۹۷	۱,۶۶۹,۷۶۴	۱,۶۶۴,۰۷۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۳۰۶	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۳)	۰	۲,۰۴۳	۱,۵۸۲	دارایی‌های نامشهود
(۵)	۱,۰۴۲,۰۵۸	۱,۱۹۸,۲۷۹	۱,۱۴۲,۳۲۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۵	۰	۴۲,۳۵۴	۵۴,۳۷۶	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۲۱	۱۴۴,۳۹۶	۱۴,۶۱۱	۱۷,۷۲۸	سایر دارایی‌ها
(۲)	۱,۲۲۰,۶۵۷	۲,۹۲۸,۰۵۱	۲,۸۸۰,۰۸۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۹	۹,۵۲۳	۲۰,۸۲۲	۲۸,۸۶۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۱,۰۱۸	۵,۵۲۱,۰۸۵	۴,۹۷۴,۴۳۳	۵۵,۶۰۹,۳۹۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸۷	۴۶۷,۵۸۲	۱۱۲,۰۹۳	۲۰۹,۴۳۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳۱)	۹۰۰,۴۶۲	۲,۳۹۷,۱۰۹	۱,۵۹۱,۹۷۸	موجودی نقد
۶۷۶	۶,۸۹۸,۶۵۱	۷,۴۰۴,۴۶۷	۵۷,۴۳۹,۵۷۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۶۷۶	۶,۸۹۸,۶۵۱	۷,۴۰۴,۴۶۷	۵۷,۴۳۹,۵۷۰	جمع دارایی‌ها
۴۸۴	۸,۱۱۹,۳۰۸	۱۰,۳۳۲,۵۱۸	۶۰,۳۱۹,۶۵۷	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
--	۰	۸۴۲,۵۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۷	۶۵,۹۸۷	۹۴,۱۰۸	۱۰۱,۰۴۰	اندوخته قانونی

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	
(۷)	۵۲۶,۳۶۰	۷۵۷,۰۰۶	۷۰۱,۰۵۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۸	۱۸۹,۸۰۱	۴۶۰,۳۶۳	۵۹۱,۰۲۱	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۸	۱,۷۸۲,۰۴۸	۳,۱۵۳,۹۷۷	۳,۳۹۳,۱۱۱	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
۳۹	۲۹,۱۱۰	۴۳,۱۰۵	۶۰,۱۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹	۲۹,۱۱۰	۴۳,۱۰۵	۶۰,۱۰۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲,۳۶۶	۳,۴۶۶,۴۵۹	۲,۲۰۴,۹۰۴	۵۲,۱۶۶,۴۴۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
--	۵۰,۱۰۰	۷۰,۵۳۲	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
(۳)	۲,۷۹۱,۵۹۱	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۶۹۷	۶,۳۰۸,۱۵۰	۷,۱۳۵,۴۳۶	۵۶,۸۶۶,۴۴۶	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۹۷	۶,۳۰۸,۱۵۰	۷,۱۳۵,۴۳۶	۵۶,۸۶۶,۴۴۶	جمع بدهی‌های جاری
۶۹۳	۶,۳۳۷,۲۶۰	۷,۱۷۸,۵۴۱	۵۶,۹۲۶,۵۴۶	جمع بدهی‌ها
۴۸۴	۸,۱۱۹,۳۰۸	۱۰,۳۳۲,۵۱۸	۶۰,۳۱۹,۶۵۷	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	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 رویه‌های حسابداری	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 صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۶۲,۴۲۹		۵۶۲,۴۲۹
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	۵۶۲,۴۲۹	۰	۵۶۲,۴۲۹
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	۵۶۲,۴۲۹	۰	۵۶۲,۴۲۹
سود سهام مصوب									(۳۳,۰۰۰)		(۳۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۸۴۲,۵۰۰									۸۴۲,۵۰۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۲۸,۱۲۱				(۲۸,۱۲۱)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر انداخته ها						۲۳۰,۷۴۶			(۲۳۰,۷۴۶)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۳۸,۶۳۴		۱۳۸,۶۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									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	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به انداخته قانونی					۶,۹۳۲				(۶,۹۳۲)		۰
تخصیص به سایر انداخته ها						(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	۳,۲۹۳,۱۱۱

### صورت جریان های 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 فعالیت های عملیاتی:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۲۲۰,۸۲۸	(۵۲۰,۱۱۲)	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۲)	(۵۵,۷۵۳)	(۱۱۸,۴۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۱۶۵,۰۷۵	(۶۳۸,۵۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۵۵	۲۰۵	۵۲۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۰	(۱,۶۴۴,۵۵۳)	(۷,۵۸۳)	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
--	(۱,۹۸۹)	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
۶	۸۹۵,۴۰۳	۹۴۵,۵۴۵	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
--	(۷۵۰,۹۳۴)	۹۳۸,۴۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۵۸۵,۸۵۹)	۳۹۹,۹۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
(۸۱)	۸۱۳,۳۹۵	۱۵۷,۵۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۴)	۸۵,۸۴۰,۱۰۰	۸۲,۱۸۳,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۲	(۸۳,۷۶۷,۱۰۰)	(۸۲,۳۴۳,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵)	(۸۹۹,۹۹۴)	(۹۴۵,۵۴۵)	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
(۱,۴۰۲)	(۳,۷۹۵)	(۵۷,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۱,۹۸۲,۵۰۶	(۱,۰۰۵,۰۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱,۳۹۶,۶۴۷	(۷۰۵,۱۳۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵۵	۹۰۰,۴۶۳	۲,۲۹۷,۱۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۱)	۲,۲۹۷,۱۰۹	۱,۵۹۱,۹۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
(۵)	۲۹,۳۰۵	۲۷,۸۰۲	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 مالی	دکتر	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0061945481	علیرضا حیدرزاده هنزائی	علیرضا حیدرزاده هنزائی
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0073963097	جواد نوری طلب	جواد نوری طلب