

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان 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، به‌تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت 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 به‌عنوان 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و 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 به‌کارگیری 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 افشاشده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاشده 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، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به‌عنوان 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.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت صرافى سرمایه (سهامى خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدى آن را برای سال مالی منتهى به تاریخ مزبور، از تمام جنبههاى بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان مى دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشتهاى توضیحى 1-15 الی 3-15، تا تاریخ این گزارش، پیگیرىهاى حقوقى بابت وصول مطالبات از صرافىهاى تاش باشى (واقع در ترکیه)، تضامنى شرقى و شرکا و همچنین شرکتهاى نفت پتروماد کیش و نفت پتروتار فراساحل تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده و از این بابت ذخیره کافى در حسابها منظور شده است. مفاد این بند تأثیرى بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 1-6) مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بهطور فوقالعاده مورخ 15/09/1402 نزد اداره ثبت شرکتها در خصوص انتخاب مدیران رعایت نشده است.
- 2-6) پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 21 اسفند 1401، در خصوص بند 3 این گزارش به نتیجه نرسیده است.
7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-27، بهعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجامشده و توسط هیئتمدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئتمدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
8. گزارش هیئتمدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که بهمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائهشده از جانب هیئتمدیره باشد، جلب نشده است.
9. رعایت الزامات مفاد مواد 12، 20 و 28 دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافیها (مصوب 16/08/1402 شورای پول و اعتبار) در خصوص حداقل سرمایه صرافی نوع دوم، سرمایه مازاد جهت شعب و ارائه ضمانتنامه بانکی به نفع بانک مرکزی با توجه به مهلت ارائهشده در ماده 58 دستورالعمل مذکور جهت انطباق با آن، در دستور کار صرافی قرار دارد.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط و آییننامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه موردتوجه قرار گرفته است. در این خصوص بهاستثنای عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آییننامه اجرایی اخیرالذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/20 17:05:38		[Ahmadali Bazzi [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1402/12/20 17:11:29		[Abolfazl Rezaei [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1402/12/20 17:15:42		Mohammadtaghi Rezaei [[Sign	مدیر موسسه ارقام نگر آریا

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۷	۵۰,۶۱۳,۳۸۹	۷۹,۴۰۹,۶۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۵۶)	(۴۹,۹۶۶,۲۳۲)	(۷۷,۸۰۲,۰۷۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۸	۶۴۷,۱۶۷	۱,۶۰۷,۵۴۱	سود(زیان) ناخالص
(۶۷)	(۱۰۰,۳۹۸)	(۱۶۷,۶۶۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲۲۸,۰۰۰)	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۳۸۹	۵,۵۶۰	۳۷,۱۷۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۷۱۳	۱۵۲,۴۳۹	۱,۲۳۹,۰۴۸	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۷۱۸	۱۸,۱۷۲	(۳۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۵۱,۷۶۶	۱۷۰,۶۰۱	۶۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۰۱,۹۴۹)	(۴۰,۰۸۰)	(۹۰۳)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۴۹,۸۱۷	۱۳۰,۵۲۱	۵۵۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۴۹,۸۱۷	۱۳۰,۵۲۱	۵۵۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
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	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۶۰۳	۵۲۲	۲۰۷
سرمایه	۵۳۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵۵۱	۱۳۰,۵۲۱	۸۴۹,۸۱۷	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 دارایی های 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
۵۵۱	۱۳۰,۵۲۱	۸۴۹,۸۱۷	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۵)	۷۸,۸۱۹	۷۷,۶۷۳	۷۳,۴۵۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۳۰,۹۶۱	۱۳۰,۸۷۹	۱۳۱,۰۸۷	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱	۶	۶	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۲)	۱۹۹,۷۸۱	۱۹۸,۵۵۸	۱۹۴,۵۵۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۲۳)	۳۰۰	۶۰۰	۴۶۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۸۵)	۵۸,۸۵۱	۲۶۵,۷۵۸	۳۹,۲۸۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۳	۱۶۴,۳۹۲	۱۵۷,۲۰۸	۲۰۹,۱۳۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۳	۱,۱۳۱,۳۷۹	۱,۰۲۱,۹۳۴	۲,۱۷۶,۳۴۰	موجودی نقد
۶۸	۱,۳۴۴,۷۳۲	۱,۴۴۵,۴۹۰	۲,۴۲۵,۲۱۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۶۸	۱,۳۴۴,۷۳۲	۱,۴۴۵,۴۹۰	۲,۴۲۵,۲۱۶	جمع دارایی‌ها
۵۹	۱,۵۴۴,۵۰۳	۱,۶۴۴,۰۴۸	۲,۶۱۹,۷۶۸	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۱۲	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۱۲	۱۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱۶	۴۵۹,۵۶۱	۳۸۰,۰۸۲	۸۲۱,۸۹۹	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۱۴	۶۳۴,۵۶۱	۶۵۵,۰۸۲	۱,۴۰۴,۸۹۹	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
۳۵	۹,۵۳۴	۱۲,۷۸۸	۱۷,۲۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵	۹,۵۳۴	۱۲,۷۸۸	۱۷,۲۷۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۹	۷۶۶,۸۰۵	۶۹۰,۵۰۴	۷۵۰,۰۳۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۳۲	۱۴۳,۶۰۳	۸۵,۶۹۴	۴۴۷,۵۶۲	مالیات پرداختنی
--	۰	۱۹۹,۹۸۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۳	۹۱۰,۴۰۸	۹۷۶,۱۷۸	۱,۱۹۷,۵۹۴	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۳	۹۱۰,۴۰۸	۹۷۶,۱۷۸	۱,۱۹۷,۵۹۴	جمع بدهی‌های جاری
۳۳	۹۱۹,۹۴۲	۹۸۸,۹۶۶	۱,۳۱۴,۸۶۹	جمع بدهی‌ها
۵۹	۱,۵۴۴,۵۰۳	۱,۶۴۴,۰۴۸	۲,۶۱۹,۷۶۸	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	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۵۶۱	۰	۶۲۴,۵۶۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۵۶۱	۰	۶۲۴,۵۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۳۰,۵۲۱		۱۳۰,۵۲۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۱۳۰,۵۲۱	۰	۱۳۰,۵۲۱
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	۱۳۰,۵۲۱	۰	۱۳۰,۵۲۱
سود سهام مصوب									(۳۰۰,۰۰۰)		(۳۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۰,۰۰۰				(۱۰,۰۰۰)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	۲۸۰,۰۸۲	•	۶۵۵,۰۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۸۴۹,۸۱۷		۸۴۹,۸۱۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۸۴۹,۸۱۷		۸۴۹,۸۱۷
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۸۰,۰۰۰		•			•			(۲۸۰,۰۰۰)		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۸,۰۰۰				(۲۸,۰۰۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	•	•	•	۵۳,۰۰۰	•	•	•	۸۲۱,۸۹۹	•	۱,۴۰۴,۸۹۹

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۸۳,۶۷۵	(۱۱۵,۹۸۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰,۰۸۰)	(۹۸,۴۱۳)	۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۴۴۳,۵۹۵	(۲۱۴,۳۹۳)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۹۸)	(۳,۱۰۰)	۸۴
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	(۲۴۴)	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	۵	۱۷	(۷۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۵۳۸	۱۸,۱۴۱	(۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۱,۸۰۱	۱۵,۰۵۸	(۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۴۵۴,۳۹۶	(۱۹۹,۳۳۵)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰۰,۰۰۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
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	(۲۹۹,۹۸۰)	(۳۰)	(۱,۴۹۹,۸۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۹۹,۹۸۰)	۹۹,۹۸۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۱۵۴,۴۱۶	(۹۹,۳۵۵)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۲۱,۹۳۴	۱,۱۲۱,۲۷۹	(۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۱۷۶,۳۴۰	۱,۰۲۱,۹۳۴	۱۱۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
بانک سرمایه	بانک سرمایه	10103798457	کاظم جلیلی	کاظم جلیلی	0068053827	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله
تجارت الکترونیک سرمایه	تجارت الکترونیک سرمایه	10103408934	سیدمجید خلق دوست	سیدمجید خلق دوست	3620945314	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله
توسعه ساختمان سرمایه	توسعه ساختمان سرمایه	10103901809	عبدالجواد رحمانی	عبدالجواد رحمانی	0055363121	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله