

شرکت: ارس تیا پردیس	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: غوینا3	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	ارس تیا پردیس
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت ارس تیا پردیس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا 21 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت-های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت ارس تیا پردیس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.
- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 صورت های 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 صورت های 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 زیرپاگذاری 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 برآورد های 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 تردیدی 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 صورت های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 مؤسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به یادداشت توضیحي 4-6، سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود شامل مبلغ 7/115 میلیارد ريال (معادل ريالي هم ارز مبلغ 448,400 يورو) پيش پرداخت پرداختي به شرکت خارجي ترکیه اي LOESCH در ارتباط با خرید دستگاه بسته بندي آدامس بوده که با توجه به عدم پرداخت الباقی تعهدات تاکنون دستگاه مذکور تحویل نشده است. با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی در خصوص چگونگی بازیافت مبلغ مذکور، تعیین آثار احتمالی ناشی از مراتب مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ارس تیا پردیس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحي 7-3 جلب می نماید که برنامه هیئت مدیره برای فعالیت شرکت با توجه به واگذاری زمین های شرکت در سال مالی مورد گزارش مطرح گردیده است. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

7. صورت-های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 25 دي ماه 1401 حسابرس مذکور، اظهارنظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-18، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه 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 مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی-های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای مفاد ماده 33 دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه-ها و دستور العمل-های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست-های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، الزامات آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور، در ارتباط با تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، استقرار کامل ساختارهای متناسب برای کنترل و کشف تقلب، تهیه نرم افزارهای لازم جهت تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای این قانون و مقررات و نیز شناسایی سیستمی معاملات مشکوک، طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی، نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، نگهداری سوابق و گزارش های مکاتبات، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و کنترل ماهانه میزان اجرای آن و تهیه برنامه های آموزشی بر حسب نوع فعالیت، رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار ممیز	[Mahdi Gharebaghi [Sign	932069	1403/01/20 16:24:33
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/01/20 16:26:40

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	•	•	•
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	•	•	•
سود(زیان) ناخالص	•	•	•
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۸۱۳)	(۲,۶۰۴)	(۱۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	•	•	•
سایر درآمدها	۵۵۷,۶۳۷	•	
سایر هزینه ها	•	•	•
سود(زیان) عملیاتی	۵۵۱,۸۱۴	(۲,۶۰۴)	--
هزینه های مالی	•	•	•
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	•	•	•
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۵۱,۸۱۴	(۲,۶۰۴)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۵۱,۸۱۴	(۲,۶۰۴)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۵۱,۸۱۴	(۲,۶۰۴)	--
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	۵۵,۱۸۱	(۲۶۰)	--
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۵۱,۸۱۴	(۲,۶۰۲)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	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:			
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	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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(زیان) جامع سال	۵۵۱,۸۱۴	(۲,۶۰۳)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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	
ارایي‌ها				
ارایي‌هاي غیرجاري				
ارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۸,۷۳۱	۳۲۵,۷۲۷	۳۳۷,۱۴۳	(۶۴)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۵	۲۵	۲۵	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۳۴,۴۵۶	۳۳۱,۴۵۳	۳۳۲,۸۶۸	(۶۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۴۹	۴۳۲	۴۵۱	۳۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۴۹۹,۶۳۱	۵,۴۶۳	۱۱۱	۹,۰۴۶
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۱۰۱	۴,۵۸۰	۸,۸۸۴	(۵۴)
	۵۰۲,۳۷۱	۱۰,۴۶۵	۹,۴۴۶	۴,۷۰۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۰۲,۳۷۱	۱۰,۴۶۵	۹,۴۴۶	۴,۷۰۰
جمع دارايي‌ها	۶۳۶,۷۳۷	۳۴۱,۹۱۷	۳۴۲,۳۱۴	۸۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۸,۶۹۹	۸,۶۹۹	۸,۶۹۹	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۰	۰	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵۴۳,۰۰۶	(۸,۸۰۸)	(۶,۳۰۶)	--
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۵۱,۷۰۵	(۱۰۹)	۲,۴۹۳	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۸۹۵	۶۴,۴۶۷	۸۵,۹۵۶	(۹۹)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۹۵	۶۴,۴۶۷	۸۵,۹۵۶	(۹۹)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۴,۱۳۷	۳۷۷,۵۵۹	۳۵۳,۸۶۵	(۷۳)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۴,۱۳۷	۳۷۷,۵۵۹	۳۵۳,۸۶۵	(۷۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۴,۱۳۷	۳۷۷,۵۵۹	۳۵۳,۸۶۵	(۷۳)
جمع بدهي‌ها	۷۵,۰۳۳	۳۴۳,۰۲۶	۳۳۹,۸۲۱	(۷۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۳۶,۷۳۷	۳۴۱,۹۱۷	۳۴۳,۳۱۴	۸۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۸,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۰۶)	۰	۲,۴۹۳
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۸,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۰۶)	۰	۲,۴۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۲,۶۰۲)		(۲,۶۰۲)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۰۲)	۰	(۲,۶۰۲)
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	(۲,۶۰۲)	۰	(۲,۶۰۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		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 قانونی						۰			۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۸۰۸)	۰	(۱۰۹)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۵۱,۸۱۴		۵۵۱,۸۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۱,۸۱۴	۰	۵۵۱,۸۱۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۰۰۰				(۱,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸,۶۹۹	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۲,۰۰۶	۰	۵۵۱,۷۰۵

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:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۰,۳۷۳)	(۲۲۱)	(۴,۵۹۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	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	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰,۳۷۳)	(۲۲۱)	(۴,۵۹۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶۵,۰۰۰	۰	
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	(۶,۰۸۵)	--
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	۱۰	۷	۴۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶۵,۰۱۰	(۶,۰۷۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۴,۶۳۷	(۶,۲۹۹)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
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	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 تسهیلات	۲۸,۹۸۴	۲,۰۰۰	۱,۳۴۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۶,۱۰۰)	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۷,۱۱۶)	۲,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۴۷۹)	(۴,۳۹۹)	۴۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۵۸۰	۸,۸۸۴	(۴۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۵)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۱۰۱	۴,۵۸۰	(۵۴)
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
ارس تپیا پردیس	ارس تپیا پردیس	14009113973	محمدرضا فخرالدینی	محمدرضا فخرالدینی	0051289474	مدیر عامل	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت	بله