

شرکت: فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: و هنر 5	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	فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی مؤسسه فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی واحد مورد رسیدگی 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 واحد مورد رسیدگی یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از مؤسسه فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار است و سایر مسئولیت‌های 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 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 می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت 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، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 واحد مورد رسیدگی، 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی واحد مورد رسیدگی به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی واحد مورد رسیدگی 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 واحد مورد رسیدگی، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارایه، 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 ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه واحد مورد رسیدگی و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت توضیحي 17، مالیات عملکرد واحد مورد رسیدگی تا پایان سال 1398 قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات عملکرد سال‌های 1399 و 1400 آن واحد، مطالبه شده طی برگ‌های تشخیص مالیات صادره، جمعا به مبلغ 16,840 میلیون ریال، ضمن اعتراض به عمل آمده، ذخیره لازم در حساب‌ها لحاظ نگردیده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال 1401 و سال مالی مورد گزارش، به دلیل عدم ابراز درآمد مشمول مالیات، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به مراتب بالا، ثبت تعدیلات لازم از این بابت، موجب افزایش سرفصل "مالیات پرداختنی" و کاهش سود انباشته ابتدای سال جاری، به مبلغ مزبور خواهد شد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 مبنای اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه فرهنگی و هنری پویا نوین ماندگار به تاریخ 30 آذر 1402، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. توجه مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به مندرجات یادداشت توضیحی 1-2-1، در خصوص "تداوم فعالیت واحد مورد رسیدگی که مستلزم انعقاد قراردادهای جدید می باشد" جلب می نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به 30 آذر 1401، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 5 بهمن 1401 حسابرس مذکور، اظهارنظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری، منعکس در یادداشت توضیحی 11، در راستای موضوع ماده 2 اساسنامه واحد مورد رسیدگی نمی‌باشد.

9. گزارش هیأت‌مدیره در باره‌ی فعالیت و وضع عمومی واحد مورد رسیدگی، موضوع ماده 24 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، اقدامات اجرایی جهت تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و رعایت کامل آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های یاد شده، صورت نگرفته است.

03 بهمن 1402

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/11 12:07:58	800287	[Behrooz Daresh [Sign	شریک مؤسسه دش
1402/11/11 12:12:55	901791	[Saeed Rabiee [Sign	شریک مؤسسه دش
1402/11/11 12:16:45	800528	Seyed Hosein Arabzadeh [[Sign	مدیر مؤسسه دش

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:			
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۰۰۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۵۶۱)	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۶,۴۳۹	۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۵۷۳)	(۴,۷۸۰)	(۵۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۲۹	--
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۱۳۴)	(۴,۷۵۱)	۷۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۷۰۸	۸,۳۷۱	(۴۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۷۴	۳,۶۲۰	(۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۵۷۴	۳,۶۲۰	(۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۵۷۴	۳,۶۲۰	(۱)
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

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 هر سهم- ریال	۲۵۷	۳۶۲	(۱)
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	۲,۵۷۴	۳,۶۲۰	(۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي 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(زیان) جامع سال	۲,۵۷۴	۳,۶۲۰	(۱)

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۶,۴۵۰	۱,۹۵۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۰	۶,۴۵۰	۱,۹۵۰	--
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۵۵	۱۴,۱۸۶
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۵۶۳	۱,۱۵۷	۱۳,۶۶۳	۱۳۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳۵,۷۱۹	۳۱,۹۹۹	--
موجودی نقد	۳۱	۳,۶۰۳	۴,۴۵۸	(۹۹)
	۵۳,۵۹۴	۳۰,۸۳۹	۵۰,۲۷۵	۷۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۳,۵۹۴	۳۰,۸۳۹	۵۰,۲۷۵	۷۱
جمع دارایی‌ها	۵۳,۵۹۴	۳۷,۲۷۹	۵۲,۲۲۵	۴۱

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	
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۱,۲۹۰	۹۳۳	۵۷۱	۳۸
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۳,۳۲۹	۹,۴۷۴	۶,۳۱۶	۳۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۳,۶۱۹	۲۰,۴۰۷	۱۶,۷۸۷	۱۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۲۸۹	۰	۱۳۴	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۸۹	۰	۱۳۴	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۸,۶۸۶	۱۶,۸۷۲	۲۵,۳۰۴	۷۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	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 تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۸,۶۸۶	۱۶,۸۷۲	۳۵,۳۰۴	۷۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۸,۶۸۶	۱۶,۸۷۲	۳۵,۳۰۴	۷۰
جمع بدهی‌ها	۲۸,۹۷۵	۱۶,۸۷۲	۳۵,۴۳۸	۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۲,۵۹۴	۳۷,۲۷۹	۵۲,۳۲۵	۴۱

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 اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۱	۰	۰	۶,۳۱۶	۰	۱۶,۷۸۷
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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۱	۰	۰	۶,۳۱۶	۰	۱۶,۷۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳,۶۲۰		۳,۶۲۰
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	۳,۶۲۰	۰	۳,۶۲۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*			*
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۳,۶۲۰	*	۳,۶۲۰
سود سهام مصوب									*		*
افزایش سرمایه	*		*			*			*		*
افزایش سرمایه در جریان		*	*			*					*
خرید سهام خزانه									*	*	*
بروش سهام خزانه			*	*					*	*	*
زیان انباشته از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود			*	*			*	*	*		*
خصیص به اندوخته قانونی					*				*		*
خصیص به سایر اندوخته‌ها						۳۶۲			(۳۶۲)		*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	*	*	*	*	۹۳۳	*	*	۹,۴۷۴	*	۲۰,۴۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳,۵۷۴		۳,۵۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*			*
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							*	*	۳,۵۷۴		۳,۵۷۴
سود سهام مصوب									(۳۶۲)		(۳۶۲)
افزایش سرمایه	*		*			*			*		*
افزایش سرمایه در جریان	*	*									*
خرید سهام خزانه									*	*	*
بروش سهام خزانه			*						*	*	*

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
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 اندوخته ها						۳۵۷			(۳۵۷)		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۰	۰	۰	۱۲,۳۲۹	۰	۳۳,۶۱۹

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	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۴۵,۸۳۵)	۳,۷۴۶	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۵,۸۳۵)	۳,۷۴۶	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری 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	۳۵,۷۱۹	۲۰,۳۸۰	۲۷

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱۴,۰۰۰)	--
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	۴,۷۰۹	۷,۷۱۵	(۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۰,۴۲۸	۱۳,۹۹۵	۱۱۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۴۰۷)	۱۷,۷۴۱	--
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
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰۷,۷۹۷	۶۱,۷۳۳	۷۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۵,۶۰۰)	(۸۰,۳۲۹)	(۱۹)
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	(۳۶۲)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱,۸۳۵	(۱۸,۵۹۶)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۵۷۳)	(۸۵۵)	(۳۱۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۶۰۳	۴,۴۵۸	(۱۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱	۳,۶۰۳	(۹۹)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی	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
گروه توسعه هنر ایران	گروه توسعه هنر ایران	14007396254	گروه توسعه هنر ایران	گروه توسعه هنر ایران	14007396254	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			بله
عسکری نیکزاد	عسکری نیکزاد	2093203200	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی	حسابداری	بله