اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه ارزش هوده	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: بیمه ملت2	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه ارزش هوده

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توسعه ارزش هوده (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 30 آذر 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي يک تا 31، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر¬عهده هيئت¬مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي شركت، هيئت¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به¬جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي¬ حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توسعه ارزش هوده (سهامي خاص) مي¬باشد و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي شركت، به¬عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه است، زماني بااهميت تلقي مي‌شود كه به‌طور منطقي انتظار رود، به¬تنهايي يا در مجموع، بتواند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به¬كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي‌شود؛ روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها، طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به¬عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به¬منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به-قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط، ارزيابي مي‌شود.

 بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به¬گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت¬هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه ارزش هوده (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به¬ نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بابت خسارت تاخير وصول اقساط تسهيلات اعطايي به اشخاص (B2B)، به شرح يادداشت توضيحي 16، به استناد قراردادهاي مربوط، مبلغ 37/8 ميليارد ريال در سال مورد رسيدگي شناسايي و ثبت نشده است. درصورت اصلاح صورت¬هاي مالي، سرفصل¬هاي ساير درآمدهاي عملياتي و تسهيلات اعطايي به اشخاص هريک به مبلغ مذكور افزايش خواهند يافت.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 40، 110 و 240 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 12 اساسنامه شرکت، به ترتیب در خصوص تحریر دفتر ثبت سهام، انتخاب و معرفي نماینده توسط شخص حقوقي هیئت¬مدیره در بخشي از سال مالي و پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

7. انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1403/1/26 در خصوص بندهاي 6، 10 و 13 این گزارش و همچنین در مورد عودت وجوه واریزي کارکنان شرکت بیمه ملت و شرکت مورد گزارش بابت اعطاي سهام ترجیحي، تهیه و ارسال بودجه پیشنهادي شرکت براي سال مالي مورد گزارش به سهام¬دار عمده تا پایان اردیبهشت ماه سال جاري، اصلاح و ارتقاء سیستم¬هاي سخت افزاري و نرم افزاري شرکت و توسعه زیر ساخت¬هاي مورد نیاز جهت ارائه خدمات کارت اعتباري بر مبناي بیمه، وصول طلب از مدیرعامل سابق، ارائه توجیه جداول سود و زیان، جریان¬هاي نقدي و سرانه هزینه ماهانه پرسنل، تا خرداد ماه 1403 به سهامدار عمده و وصول اقساط تسهیلات اعطایي به اشخاص، توسط هیئت¬مدیره، به نتیجه نهایي نرسیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-28، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت¬¬مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت¬مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي¬گیري رعایت شده است. مضافا به استثناي درآمد فروش خدمات به شرکت بیمه ملت، نظر این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیئت¬مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي¬هاي انجام شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط) نظر این موسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت¬¬مدیره باشد، جلب نشده است.

10. با توجه به نوع فعالیت شرکت، لازم است مجوز مراجع ذي¬صلاح در زمینه ارائه کارت اعتباري و تسهیلات به مشتریان (B2B) اخذ گردد.

11. وصول مطالبات از سازمان¬هاي دولتي مطابق رویه معمول شرکت به موقع انجام نمي¬شود. همچنین تا تاریخ تهیه این گزارش، فان کارت¬هاي دریافتي به مبلغ 7/5 میلیارد ریال از بابت تفاهم نامه سه جانبه با شرکت¬هاي بیمه ملت و گردشگران پارس گستر ژرف به حیطه وصول در نیامده است. لازم است هیئت¬مدیره در این خصوص تمهیدات لازم را در جهت وصول مطالبات مزبور در نظر بگیرد.

12. به دلیل عدم معرفي نماینده توسط یکي از اعضاي حقوقي هیئت¬مدیره (شرکت بیمه ملت) از شهریور ماه سال مورد گزارش، صورت¬هاي مالي، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت¬مدیره توسط 2 نفر از اعضاي هیئت¬مدیره امضا شده است.

13. در اجراي ماده 4 رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پول¬شویي و تامین مالي تروریسم در شرکت¬هاي تجاري و موسسات غیر تجاري، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پول-شویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک¬لیست¬هاي ابلاغي مرجع ذي¬ربط و استانداردهاي حسابرسي، در این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	13اسفند1403

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه رازدار	[Mahdi Bakhtiari [Sign	2889	1403/12/18 15:09:13
شریک موسسه رازدار	[Mahmoud Langari [Sign	800684	1403/12/18 15:17:50
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/12/18 19:11:59

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۳۹,۴۶۱	۲۰۷,۱۹۸	۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۶,۵۴۸)	(۶۹,۰۷۷)	(۲۵)
سود(زیان) ناخالص	۱۵۲,۹۱۳	۱۳۸,۱۲۱	۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۸,۵۷۳)	(۷۹,۰۰۵)	(۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۴,۳۴۰	۵۹,۱۱۶	۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳,۳۳۶	۳۱,۹۰۶	۳۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۷,۶۷۶	۹۱,۰۲۲	۱۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۲,۹۴۴)	(۲۴,۶۶۹)	۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۴,۷۳۲	۶۶,۳۵۳	۲۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۴,۷۳۲	۶۶,۳۵۳	۲۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴,۲۳۷	۳,۳۱۸	۲۸
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۴,۷۳۲	۶۶,۳۵۳	۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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	۸۴,۷۳۲	۶۶,۳۵۳	۲۸
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۱۲۳	۱۰,۵۱۰	۱۲,۱۳۸	(۲۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۱۸	۵۷	۱۱۲	۱,۶۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱	۱	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۱۳۱,۹۰۸	۲۳۳,۷۶۴	--
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹,۱۴۲	۱۴۲,۴۷۶	۲۴۶,۰۱۴	(۹۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۹۷۰	۱۷۶	۱,۳۲۶	۱,۰۱۹
موجودي مواد و کالا	۲۵	۴۹	۲۷۳	(۴۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۶۵۸,۸۹۴	۱,۲۱۲,۳۷۲	۱,۰۶۸,۴۳۵	۳۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۷۶,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۱
موجودي نقد	۱۳۱,۶۸۲	۱۵۴,۲۷۰	۱۷۳,۶۰۹	(۱۵)
	۲,۰۶۸,۵۷۱	۱,۴۷۶,۸۶۷	۱,۵۴۳,۶۴۳	۴۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۰۶۸,۵۷۱	۱,۴۷۶,۸۶۷	۱,۵۴۳,۶۴۳	۴۰
جمع دارايي‌ها	۲,۰۷۷,۷۱۳	۱,۶۱۹,۳۴۳	۱,۷۸۹,۶۵۷	۲۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۸,۸۰۵	۱۴,۵۶۸	۱۱,۲۵۰	۲۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۶۰,۰۶۶	۱۲۹,۵۷۱	۲۱۳,۷۳۶	۲۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۷۸,۸۷۱	۳۴۴,۱۳۹	۴۲۴,۹۸۶	۱۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۷۷۹	۲۱,۸۴۸	۵,۰۸۶	۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۳,۷۷۹	۲۱,۸۴۸	۵,۰۸۶	۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۵۳۲,۷۸۸	۱,۱۶۴,۳۵۵	۱,۳۱۲,۶۳۸	۳۲
مالیات پرداختنی	۲۲,۹۴۴	۱۹,۶۶۹	۴۶,۹۴۷	۱۷
سود سهام پرداختنی	۱۱۷,۲۰۰	۶۷,۲۰۰	۰	۷۴
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۱۳۱	۲,۱۳۲	۰	۰
	۱,۶۷۵,۰۶۳	۱,۲۵۳,۳۵۶	۱,۳۵۹,۵۸۵	۳۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۶۷۵,۰۶۳	۱,۲۵۳,۳۵۶	۱,۳۵۹,۵۸۵	۳۴
جمع بدهی‌ها	۱,۶۹۸,۸۴۲	۱,۲۷۵,۲۰۴	۱,۳۶۴,۶۷۱	۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۰۷۷,۷۱۳	۱,۶۱۹,۳۴۳	۱,۷۸۹,۶۵۷	۲۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۷۳۶	۰	۴۲۴,۹۸۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۷۳۶	۰	۴۲۴,۹۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۶,۳۵۳		۶۶,۳۵۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	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	۶۶,۳۵۳	۰	۶۶,۳۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۳۵۳	۰	۶۶,۳۵۳
سود سهام مصوب									(۱۴۷,۲۰۰)		(۱۴۷,۲۰۰)
افزایش سرمایه	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 قانوني					۳,۳۱۸				(۳,۳۱۸)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۶۸	۰	۰	۰	۱۲۹,۵۷۱	۰	۳۴۴,۱۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۸۴,۷۳۲		۸۴,۷۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۸۴,۷۳۲		۸۴,۷۳۲
سود سهام مصوب									(۵۰,۰۰۰)		(۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۴,۲۳۷				(۴,۲۳۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۸۰۵	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۶۶	۰	۳۷۸,۸۷۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۱۲۴,۸۴۸	(۱۰۸,۵۳۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۹,۶۶۹)	(۵۱,۹۴۷)	۶۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰۵,۱۷۹	(۱۶۰,۴۷۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۲,۰۳۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۹۰)	(۱,۵۲۶)	۶۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۱۷۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۶۶,۰۰۰)	(۱)	(۱۶,۵۹۹,۹۰۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۹۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۷,۵۰۰	۴,۰۰۰	۸۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۲,۴۰۱	۲۶,۶۳۵	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۷,۷۶۷)	۲۲۱,۱۲۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۲,۵۸۸)	۶۰,۶۶۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۸۰,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۸۰,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۲,۵۸۸)	(۱۹,۳۳۹)	(۱۷)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۴,۲۷۰	۱۷۳,۶۰۹	(۱۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۳۱,۶۸۲	۱۵۴,۲۷۰	(۱۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
بیمه ملت	بیمه ملت	10102526951	داود حسین پور	داود حسین پور	0077631021	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	حسابداري	بله
گروه انرژي مهستان	گروه انرژي مهستان	10103194757	داود خباززاده مقدم	داود خباززاده مقدم	1060330253	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	ساير	بله