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 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 توسعه ارزش هوده

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توسعه ارزش هوده (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي در تاريخ 30 آذر 1402 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 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي 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، 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 واقع بينانه 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 در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توسعه ارزش هوده (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد داردكه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مباني اظهار نظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، 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 مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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 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 بازبماند.

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

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه ارزش هوده (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به¬شرح يادداشت توضيحي 10-3، طبق مصوبه مجمع عمومي فوق¬العاده مورخ 1401/04/28 سال مالي شركت از 30 تير به 30 آذر هر سال تغيير يافته است، بنابراين اقلام مقايسه¬اي صورت¬هاي مالي دوره مالي 5 ماه ويک روزه منتهي¬به 1401/09/30، از قابليت مقايسه كامل با سال مالي منتهي به 1402/09/30 برخوردار نمي¬باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. به¬شرح يادداشت توضيحي 1-1-16، براساس توافق¬ مورخ 1402/10/05 با دريافت كنندگان تسهيلات مالي B2B مقرر گرديد تصفيه مانده تسهيلات اعطايي به صورت مرحله¬اي از طريق آزاد سازي املاک وثيقه تسهيلات صورت گيرد. مفاد اين بند، تاثيري براظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 40 و 240 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد 12 و 60 اساسنامه به ترتیب در خصوص دفتر ثبت سهام و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر،به¬طور کامل رعایت نشده است.

8. پیگیري¬هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1402/01/30، در خصوص بندهاي 7، 11 و 12 این گزارش و همچنین در مورد تهیه صورت تطبیق حساب با شرکت¬هاي گروه در مقاطع سه ماهه، تهیه و ارسال بودجه سال مورد گزارش به سهام¬دار عمده، اصلاح و ارتقاء سیستم¬هاي سخت افزاري و نرم افزاري شرکت و وصول طلب از یکي از اعضاي سابق هیئت¬مدیره، به نتیجه نهایي نرسیده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-29، 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 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.

10. 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. 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.

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

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرایي مبارزه با پول¬شویي توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرایي مرتبط، در چارچوب چک لیست¬هاي ابلاغي مرجع ذي¬ربط (مشتمل بر آیین¬نامه اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پول¬شویي) و استانداردهاي حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته است. براساس بررسي¬هاي انجام شده، به استثناي معرفي مسئول مبارزه با پول¬شویي، اقدامات اجرایي لازم از سوي شرکت به طور کامل انجام نشده است.

	15فروردین1403

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	[Mahmoud Langari [Sign	800684	1403/01/26 13:23:29
شریک موسسه رازدار	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	80911	1403/01/26 13:26:34
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Saffar [Soflaei [Sign		1403/01/26 13:30:39

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:			
درآمدهاي عملياتي	۲۰۷,۱۹۸	۹۹,۳۲۴	۱۰۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۹,۰۷۷)	(۱۲,۱۲۸)	(۴۷۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۳۸,۱۲۱	۸۷,۱۹۶	۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۹,۰۰۵)	(۳۸,۸۸۶)	(۱۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۹,۱۱۶	۵۸,۳۱۰	۱
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱,۹۰۶	۲۵,۷۴۶	۲۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۱,۰۲۲	۸۴,۰۵۶	۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۴,۶۶۹)	(۱۵,۳۶۵)	(۶۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۶,۳۵۳	۶۸,۶۹۱	(۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۶,۳۵۳	۶۸,۶۹۱	(۳)
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	۳,۳۱۸	۳,۴۳۵	(۳)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي 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

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۶,۳۵۳	۶۸,۶۹۱	(۳)
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(زيان) جامع سال	۶۶,۳۵۳	۶۸,۶۹۱	(۳)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
داراييهاي ثابت مشهود	۱۰,۵۱۰	۱۲,۱۳۸	۴,۴۳۲	(۱۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۵۷	۱۱۲	۱۳۵	(۴۹)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۱	۰	۰	
دريافتنيهاي بلندمدت	۱۳۱,۹۰۸	۲۳۳,۷۶۴	۳۰۳,۸۱۶	(۴۴)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۴۲,۴۷۶	۲۴۶,۰۱۴	۳۰۸,۳۸۳	(۴۲)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۷۶	۱,۳۲۶	۱۰۶	(۸۷)
موجودي مواد و کالا	۴۹	۲۷۳	۰	(۸۲)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۲۱۲,۳۷۲	۳۳۹,۵۲۹	۶۰۷,۰۸۴	۲۵۷
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	(۶۳)
موجودي نقد	۱۵۴,۲۷۰	۱۷۳,۶۰۹	۱۴۳,۴۲۴	(۱۱)
	۱,۴۷۶,۸۶۷	۸۱۴,۷۳۷	۱,۰۴۰,۶۱۴	۸۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۱	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۴۷۶,۸۶۷	۸۱۴,۷۳۷	۱,۰۴۰,۶۱۵	۸۱
جمع داراييها	۱,۶۱۹,۳۴۳	۱,۰۶۰,۷۵۱	۱,۳۴۸,۹۹۸	۵۳
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	۱۴,۵۶۸	۱۱,۲۵۰	۷,۸۱۵	۲۹

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	
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	۱۲۹,۵۷۱	۲۱۳,۷۳۶	۱۴۸,۴۸۰	(۳۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۴۴,۱۳۹	۴۲۴,۹۸۶	۳۵۶,۲۹۵	(۱۹)
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	۲۱,۸۴۸	۵,۰۸۶	۲,۱۰۹	۳۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۱,۸۴۸	۵,۰۸۶	۲,۱۰۹	۳۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۶۴,۳۵۵	۵۸۳,۷۳۲	۹۵۹,۰۱۲	۹۹
مالیات پرداختنی	۱۹,۶۶۹	۴۶,۹۴۷	۳۱,۵۸۲	(۵۸)
سود سهام پرداختنی	۶۷,۲۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۱۳۲	۰	۰	
	۱,۲۵۳,۳۵۶	۶۳۰,۶۷۹	۹۹۰,۵۹۴	۹۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۵۳,۳۵۶	۶۳۰,۶۷۹	۹۹۰,۵۹۴	۹۹
جمع بدهی‌ها	۱,۲۷۵,۲۰۴	۶۳۵,۷۶۵	۹۹۲,۷۰۳	۱۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۶۱۹,۳۴۳	۱,۰۶۰,۷۵۱	۱,۳۴۸,۹۹۸	۵۳

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۱۴۸,۴۸۰	۰	۳۵۶,۲۹۵
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۱۴۸,۴۸۰	۰	۳۵۶,۲۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۶۸,۶۹۱		۶۸,۶۹۱
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۶۹۱	۰	۶۸,۶۹۱
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	۶۸,۶۹۱	۰	۶۸,۶۹۱
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۳,۴۳۵				(۳,۴۳۵)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۷۳۶	۰	۴۲۴,۹۸۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۶,۳۵۳		۶۶,۳۵۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۶۶,۳۵۳		۶۶,۳۵۳
سود سهام مصوب									(۱۴۷,۲۰۰)		(۱۴۷,۲۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۳,۳۱۸				(۳,۳۱۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۶۸	۰	۰	۰	۱۲۹,۵۷۱	۰	۳۴۴,۱۳۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۱۰۸,۵۳۰)	۲۵,۸۷۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۱,۹۴۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۶۰,۴۷۷)	۲۵,۸۷۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۰۳۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۵۲۶)	(۸,۲۸۶)	۸۲
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱)	۰	--
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	۱۹۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
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	۴,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۶,۶۳۵	۳۲,۵۹۶	۱۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۲۱,۱۳۸	۴,۳۱۰	۵,۰۳۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۰,۶۶۱	۳۰,۱۸۵	۱۰۱
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۹,۳۳۹)	۳۰,۱۸۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷۳,۶۰۹	۱۴۳,۴۲۴	۲۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵۴,۲۷۰	۱۷۳,۶۰۹	(۱۱)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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