اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: خدمات بهداشتي درماني ويستا درمان ملل	سرمایه ثبت شده: 11
نماد: عسکریه61	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
خدمات بهداشتي درماني ويستا درمان ملل

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت تعاوني خدمات بهداشتي درماني ويستا درمان ملل – قبل از بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد ماه 1405 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن، براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 25 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 5، بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه ميشود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نميكند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. ساير حسابهاي دريافتني موضوع يادداشت توضيحي 1-12، شامل مبلغ 115 ميليارد ريال اعتبار مالیات بر ارزش افزوده عمدتا مربوط به مبالغ پرداختي بابت خريد مواد و مصالح براي ساخت داراييهاي درجريان تكميل طي دورههاي اخير بوده كه به دليل عدم درخواست استرداد، تا تاريخ تنظيم اين گزارش مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي واقع نشده است. با عنايت به اينكه بخشي از مبالغ پرداختي قابليت استرداد نداشته و ميبايست به عنوان بهاي خريد داراييها لحاظ ميشدند، لذا اصلاح حسابها ضرورت داشته، ليكن درغياب دسترسي به نتيجه نهايي رسيدگي سازمان امور مالياتي، تعيين آثار قطعي آن بر اقلام صورتهاي مالي پيوست، درحال حاضر ميسر نگرديده است.

4. شركت فاقد سيستم مناسب و مدون جهت محاسبه بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي بوده است. در اين خصوص ضمن آن كه تفكيک و تسهيم هزينه ها ما بين مراكز توليدي، اداري و خدماتي، عملياتي، غير عملياتي، جاري و سرمايه اي متكي بر مباني اصولي نبوده، هزينه هاي شركت در ابتدا در مراكز خدماتي و به عنوان هزينه¬هاي اداري و عمومي (يادداشت توضيحي 6) ثبت و سپس بدون لحاظ آثار مربوط به عدم استفاده كامل از ظرفيت نيروي انساني و ضايعات احتمالي، تمامي مبالغ بخش پلاسما به عنوان بهاي موجودي كالاي ساخته شده و بخشي از مخارج به دارايي در جريان تكميل منظور شده است. با عنايت به مراتب فوق، هرچند اصلاح حسابها از بابت اين موارد ضروري است، ليكن در غياب دسترسي به مدارک و مستندات لازم، ازجمله ثبت صحيح مخارج در مراكز هزينه مرتبط، تسهيم ثانويه مخارج مشترک براساس مباني اصولي و قابل اتكا و شناسايي صحيح مخارج داراي منافع آتي به عنوان داراييها، تعيين آثار ناشي از نحوه عمل فوق بر اقلام صورتهاي مالي، در حال حاضر امكان پذير نشده است.

5. سرفصل ساير حسابهاي پرداختني بلند مدت، موضوع يادداشت توضيحي 2-16، شامل مبلغ 12،406 ميليارد ريال بدهي به شركت گروه توسعه اقتصاد ملل (سهامدار عمده)، عمدتا بابت انتقال مانده بدهي به موسسه اعتباري ملل (سهامدار اصلي و نهايي گروه) در سال 1401 مرتبط با تامين منابع مالي جهت ساخت خريد ساختمان در حال ساخت واقع در خيابان پاسداران تهران جهت ساخت مركز سرطان و منابع تامين شده توسط آن گروه طي سالهاي اخير، بابت خريد زمين¬هاي كرج از شركت فرش ايران و زمين پالايشگاه پلاسما واقع در شهرک صنعتي خراسان رضوي و همچنين سود و كارمزد متعلقه منظور شده در حسابها ميباشد، كه مستنداتي درخصوص چگونگي تسويه و زمانبندي پرداخت بدهي ياد شده در اختيار اين موسسه قرار داده نشده است. در اين خصوص و به ويژه با توجه به اين موضوع كه به موجب مصوبه مجمع عمومي عادي به طور فوق¬العاده مورخ 1405/02/05 اعضا صرفا صورت وضعيت مالي تعاوني در تاريخ 1404/09/30 تصويب شده و همچنين به موجب مصوبات مجمع عمومي عادي سالیانه شركت‌هاي همگروه (سهامدار عمده)، معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت آن شركتها كه طي سال مالي 1404 انجام شده مورد تصويب و تنفيذ واقع نگرديده، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع محدوديتهاي ياد شده و به ويژه آثار احتمالي مرتبط با تصميمات سهامداران، بر اقلام صورتهاي مالي پيوست، ميسر نگرديده است.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صوت نبود محدوديت مندرج در بند 5 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم ارائه صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. زيان انباشته تعاوني در تاريخ صورت وضعيت مالي، به مبلغ 3،318 ميليارد ريال و به بيش از چندين هزار برابر سرمايه بالغ گرديده است. اگرچه شركت در مرحله قبل از بهره برداري بوده و واگذاري 96 درصد از سهام شركت، به شركت¬هاي گروه موسسه اعتباري ملل در جهت سرعت بخشي به عمليات ساخت بوده، ليكن توقف عمليات ساخت پروژهها كه عمدتا ناشي از كمبود منابع مالي مورد نياز بوده و منجر به فزوني بدهيهاي جاري نسبت به داراييهاي جاري شده نشان دهنده وجود ابهام با اهميت، نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ميباشد. اقدامات ضروري و برنامههاي كوتاه مدت، ميان مدت و بلندمدت هيات مديره، جهت خروج از وضعيت فعلي، اصلاح ساختار مالي و سودآوري آتي در يادداشت توضيحي 5-1 انعكاس يافته است. مفاد اين بند در نتيجه گيري اين موسسه تاثيري نداشته است.

8. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 8 الي 10 مشروط نشده است.

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-4-8 انعكاس يافته، تاخير در اجراي پروژه مركز سرطان پاسداران نسبت به زمان-بندي اوليه كه عمدتا به دليل عدم تامين به موقع منابع مالي مورد نياز بوده، منجر به افزايش هزينههاي تكميل و تاخير در بهره¬برداري از آن پروژه شده است .

9. همانگونه كه در يادداشتهاي توضيحي 2-8 و 4-8 انعكاس يافته، متعاقب خاتمه اقساط اجاره به شرط تمليک واحدهاي تجاري خريداري شده از موسسه اعتباري ملل بابت پروژه پلاسما حجاب و زمين خريداري شده از شهرک صنعتي استان خراسان رضوي بابت پروژه پالايشگاه پلاسما، مالكيت رسمي اين داراييها به نام شركت انتقال خواهد يافت.

10. به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-8 و 2-11 صورتهاي مالي، دارايي هاي ثابت مشهود بيمه پذير با بهاي تمام شده 3،814 ميليارد ريال و ارزش دفتري 3،750 ميليارد ريال تا مبلغ 773 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه¬اي قرار داشته و موجودي مواد وكالا به ارزش دفتري 187 ميليارد ريال، فاقد پوشش بيمهاي در مقابل خطرات احتمالي آتي مي¬باشد.

بندهای توضیحی

11. صورت هاي مالي شرکت براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1404 توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 22 فروردين 1405 حسابرس مذکور، نسبت به صورتهاي مالي ياد شده، اظهار نظر" تعديل نشده" ارائه شده است. اضافه مينمايد، صورتهاي مالي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به 31 شهريور ماه 1404، مورد بررسي اجمالي قرار نگرفته است.

سایر موارد

12. صورتهاي مالي پيوست و تاييديه مديران به امضاي اکثريت اعضاي هيات مديره (2 عضو از 3 عضو) رسيده است

17شهريور1405

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	Mohammadreza Talaeipour [[Sign		1405/06/21 08:42:05
شريک موسسه آزمون پرداز	Mohammad Hassan [Saadatian Farivar [Sign		1405/06/21 08:45:23
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1405/06/21 08:56:14

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۱۹۴)	(۴,۸۱۷)	(۲۰,۳۶۳)	(۱۵۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۲,۱۹۴)	(۴,۸۱۷)	(۲۰,۳۶۳)	(۱۵۳)
هزینه های مالی	(۴۳,۳۲۵)	(۸۴۰,۲۱۲)	(۵۳۷,۹۸۰)	۹۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۴,۵۱۹)	(۸۴۵,۰۲۹)	(۵۵۸,۳۴۳)	۹۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۵۴,۵۱۹)	(۸۴۵,۰۲۹)	(۵۵۸,۳۴۳)	۹۴
عمليات متوقف شده:				
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۵۴,۵۱۹)	(۸۴۵,۰۲۹)	(۵۵۸,۳۴۳)	۹۴
سود(زيان) پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۴,۹۵۶,۲۷۳)	(۷۶,۸۲۰,۸۱۸)	(۵۰,۷۵۸,۴۵۵)	۹۴
سرمايه	۱۱	۱۱	۱۱	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير

شرح	سه ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده سه ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سه ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۴,۵۱۹)	(۸۴۵,۰۲۹)	(۵۵۸,۳۴۳)	۹۴
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۵۴,۵۱۹)	(۸۴۵,۰۲۹)	(۵۵۸,۳۴۳)	۹۴
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۹,۸۱۶,۸۵۶	۹,۷۵۳,۵۹۱	۹,۰۴۹,۰۲۶	۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۶,۲۹۵	۱۹,۷۴۵	۱,۱۹۰	(۱۷)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
داراييِ ماليات انتقالي	۳۴	۳۴	۳۴	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۹,۸۳۳,۱۸۵	۹,۷۷۳,۳۷۰	۹,۰۵۰,۲۵۰	۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۱۸۷,۲۲۱	۵,۷۵۴	۰	۳,۱۵۴
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۱۵,۹۳۳	۱۱۳,۸۱۵	۷۷,۴۹۳	۲
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۶,۶۸۵	۲,۴۳۶	۵۰,۱۵۸	۹۹۵
	۳۲۹,۸۳۹	۱۲۲,۰۰۵	۱۲۷,۶۵۱	۱۷۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳۲۹,۸۳۹	۱۲۲,۰۰۵	۱۲۷,۶۵۱	۱۷۰
جمع داراييها	۱۰,۱۶۳,۰۲۴	۹,۸۹۵,۳۷۵	۹,۱۷۷,۹۰۱	۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۱	۱۱	۱۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱	۱	۱	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۳,۳۱۷,۹۲۷)	(۳,۲۶۳,۴۰۸)	(۲,۳۵۷,۹۹۷)	(۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۳,۳۱۷,۹۱۵)	(۳,۲۶۳,۳۹۶)	(۲,۳۵۷,۹۸۵)	(۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۲,۴۰۶,۲۳۵	۱۱,۵۳۵,۱۷۷	۸,۶۵۲,۳۵۴	۸
تسهیلات مالي بلندمدت	۴۲,۰۵۱	۱۲۵,۲۴۱	۱۶۱,۲۳۸	(۶۶)
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۲,۹۷۲	۶,۵۳۱	۲,۶۷۶	۹۹
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱۲,۴۶۱,۲۵۸	۱۱,۶۶۶,۹۴۹	۸,۸۱۶,۲۶۸	۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۸۳۵,۸۷۷	۱,۳۹۷,۲۹۱	۲,۶۱۸,۶۷۳	(۴۰)
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۱۸۳,۸۰۴	۹۴,۵۳۱	۱۰۰,۹۴۵	۹۴
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۰۱۹,۶۸۱	۱,۴۹۱,۸۲۲	۲,۷۱۹,۶۱۸	(۳۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۰۱۹,۶۸۱	۱,۴۹۱,۸۲۲	۲,۷۱۹,۶۱۸	(۳۲)
جمع بدهي‌ها	۱۳,۴۸۰,۹۳۹	۱۳,۱۵۸,۷۷۱	۱۱,۵۳۵,۸۸۶	۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۰,۱۶۳,۰۲۴	۹,۸۹۵,۳۷۵	۹,۱۷۷,۹۰۱	۳

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۴۴,۳۷۱)	۰	(۴۴,۲۵۹)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۱۳,۷۲۶)	۰	(۳,۳۱۳,۷۲۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳,۳۵۷,۹۹۷)	۰	(۳,۳۵۷,۹۸۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۵۵۸,۳۴۳)		(۵۵۸,۳۴۳)
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵۸,۳۴۳)	۰	(۵۵۸,۳۴۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵۸,۳۴۳)	۰	(۵۵۸,۳۴۳)
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	(۳۴۷,۰۶۸)		(۳۴۷,۰۶۸)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳,۲۶۳,۴۰۸)	۰	(۳,۲۶۳,۳۹۶)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									(۵۴,۵۱۹)		(۵۴,۵۱۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							۰	۰	(۵۴,۵۱۹)		(۵۴,۵۱۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳,۳۱۷,۹۲۷)	۰	(۳,۳۱۷,۹۱۵)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۷۹,۵۹۸)	(۳۵۴,۴۱۲)	(۱,۲۴۰,۵۶۲)	۷۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷۹,۵۹۸)	(۳۵۴,۴۱۲)	(۱,۲۴۰,۵۶۲)	۷۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۰۵,۵۲۲)	(۵۰۹,۴۴۷)	(۵۲۹,۳۱۶)	(۳۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۲,۵۰۰)	(۱۹,۵۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۰۵,۵۲۲)	(۵۱۱,۹۴۷)	(۵۴۸,۸۱۶)	(۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۸۵,۱۲۰)	(۸۶۶,۳۵۹)	(۱,۷۸۹,۳۷۸)	۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۸۱۳,۵۶۲	۱,۵۳۸,۱۸۶	۱,۸۴۳,۱۸۶	(۴۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	(۳,۶۸۱)	(۲۰,۱۲۶)	(۷۱,۹۷۱)	۸۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	(۱,۵۱۲)	(۱۵,۰۷۶)	(۲۹,۵۵۹)	۹۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۰۹,۳۶۹	۱,۵۰۲,۹۸۴	۱,۷۴۱,۶۵۶	(۴۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۴,۲۴۹	۶۳۶,۶۲۵	(۴۷,۷۲۲)	(۹۶)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۳۶	۵۰,۱۵۸	۵۰,۱۵۸	(۹۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۶,۶۸۵	۶۸۶,۷۸۳	۲,۴۳۶	(۹۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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
مریم نقوي زاده	مریم نقوي زاده	0942437160	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله
غفور خرامهر	غفور خرامهر	0828843805	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالي	خیر
شفا توس کیش	شفا توس کیش	14000221935	فاقد نماینده	سعید جواهري	0046604839	نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله