اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: گروه هتل هاي ويستا توس ملل	سرمایه ثبت شده: 4,270,000
نماد: عسکریه27	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 هیئت مدیره	گروه هتل هاي ويستا توس ملل

بند مقدمه

1. 1-صورت¬ وضعيت مالي شركت گروه هتل‌هاي ميثاق ملل (سهامي خاص) به تاريخ 31 خردادماه 1405 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت¬صورتهاي مالي ميان دوره¬اي با هيأت ¬مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثناي محدوديت مندرج در بندهاي (4) و (7) الي (9)، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان¬دوره¬اي شامـــل پرس¬وجو، 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 مي¬شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي-كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-به شرح يادداشت توضيحي 1-13، حق امتياز بهره‌برداري تله كابين كرمان كه در سنوات قبل براساس توافقنامه فيمابين از گروه توسعه اقتصاد ملل و شهرداري كرمان به شركت منتقل شده براساس گزارش كارشناس رسمي دادگستري به مبلغ 13,300 ميليارد ريال در قبال تسويه بدهي‌هاي گروه به موسسه اعتباري ملل (سهامي عام) واگذار و تفاوت بهاي واگذاري و بهاي تمام شده جزو درآمدهاي غيرعملياتي به مبلغ 9,479 ميليارد ريال در دوره مورد گزارش انعكاس يافته است. براساس بررسي‌هاي انجام شده حق امتياز مذكور به دليل عدم اخذ مجوزهاي لازم از مراجع ذيربط، قابليت انتقال نداشته و در رعايت استانداردهاي حسابداري لازم بود سود شناسايي شده از اين بابت تعديل مي‌گرديد. در صورت تعديل حسابها، سود دوره مورد گزارش و سرفصل دريافتني‌ها به ترتيب به مبالغ 9,479 و 13,300 ميليارد ريال كاهش و مانده دارايي‌هاي نامشهود معادل مبلغ دفتري معادل 3,821 ميليارد ريال افزايش مي‌يافت. ضمنا به شرح يادداشت توضيحي 5-5، نتيجه فعاليت تله‌كابين مزبور در سنوات گذشته و دوره مالي جاري منجر به زيان گرديده است.

4. 4-به شرح يادداشت توضيحي 1-5، عليرغم واگذاري هتل ميثاق ملل مشهد به موسسه اعتباري ملل (سهامي عام) در تاريخ 25/12/1404، كليه درآمدهاي ايجاد شده بعد از تاريخ واگذاري، جزو درآمدهاي عملياتي دوره مورد گزارش لحاظ شده است. همچنين قرارداد ارائه خدمات به كنسولگري كشور عربستان سعودي به دليل ضبط و توقيف مستندات توسط مراجع ذيصلاح به اين مؤسسه ارائه نگرديده است. با اين ترتيب و در فقدان هرگونه توافقنامه كتبي فيمابين شركت و موسسه اعتباري ملل درخصوص چگونگي بهره‌برداري از هتل توسط شركت و همچنين قرارداد ارائه خدمات به كنسولگري كشور عربستان، آثار احتمالي تعديلات قابل اعمال در صورتهاي مالي پيوست، براي اين مؤسسه مشخص نشده است.

5. 5-سيستم حسابداري صنعتي مرتبط با خدمات هتل‌داري و تله‌كابين كرمان در شركت استقرار نيافته و كليه هزينه‌هاي تحقق يافته در مراكز مذكور به عنوان بهاي تمام شده خدمات ارائه شده در صورتهاي مالي منعكس گرديده است. در اين شرايط به دليل عدم استقرار سيستم مذكور تفكيک هزينه‌هاي مرتبط با خدمات ارائه شده و هزينه‌هاي عمومي و اداري، مواد غذايي و ملزومات مصرفي مطابق استانداردهاي صنعت امكان پذير نشده و هزينه‌هاي جذب نشده در ارائه خدمات ناشي از ظرفيت بلااستفاده هتل به منظور انعكاس جداگانه ذيل سرفصل ساير هزينه‌ها نيز محاسبه نشده است. همچنين مانده دفتري موجودي كالاي شركت به شرح يادداشت توضيحي 16 با سوابق حسابداري انبار داراي مغايرت نامساعدي در حدود 27 ميليارد ريال بوده كه براساس بررسي‌هاي انجام شده و در رعايت استانداردهاي حسابداري، تعديلات مرتبط با محاسبات بهاي تمام شده خدمات ارائه شده و مغايرت نامساعد موجودي انبار ضرورت داشته، ليكن با توجه به موارد فوق‌الذكر، تعيين ميزان تعديلات قابل اعمال در صورتهاي مالي پيوست، امكان پذير نمي‌باشد.

6. 6-توضيحات مربوط به وضعيت مالياتهاي عملكرد، ارزش افزوده و ساير مالياتهاي تكليفي و حق بيمه سازمان تأمين اجتماعي شركت براي سالهاي قبل و دوره مورد گزارش در يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 1-21 منعكس مي‌باشد. با توجه به رويه اداره امور مالياتي در سالهاي اخير و مباني قانوني درخصوص پذيرش هزينه‌هاي شركت، در رعايت استانداردهاي حسابداري ايجاد بدهي مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها ضرورت داشته كه طبق بررسي‌هاي انجام شده حداقل مبلغ قابل اعمال در حسابها در حدود 307 ميليارد ريال مي‌باشد. در صورت اعمال تعديلات مذكور زيان انباشته ابتداي دوره و ماليات پرداختني و ساير پرداختني‌ها به ترتيب به مبالغ 307 و 162 و 145 ميليارد ريال افزايش مي‌يافت.

7. 7-به شرح يادداشت توضيحي 7-12، پروژه در جريان تكميل مجتمع بين راهي تربت حيدريه طي دوره جاري و سنوات اخير عملا متوقف بوده و مبلغ حدود 1,132 ميليارد ريال هزينه مالي تسهيلات دريافتي از موسسه اعتباري ملل به بهاي تمام شده پروژه منظور شده است. در اين خصوص نحوه تخصيص هزينه‌هاي مالي به پروژه مذكور و روند پيشرفت آن در دسترس نبوده و اين مؤسسه نتوانسته از ساير روشها نيز آثار ناشي از تخصيص هزينه‌هاي مذكور به پروژه را اثبات نمايد. در اين شرايط از آثار تعديلات احتمالي كه بر صورتهاي مالي پيوست ضرورت داشته، اطلاع مستندي حاصل نشده است.

8. 8-صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با اشخاص طرف حساب مندرج در سرفصل دريافتني¬ها و پيش پرداخت‌هاي سرمايه‌اي (يادداشت‌هاي توضيحي 17 و 12) با مانده¬اي به مبلغ حدود 3,534 ميليارد ريال و پرداختني¬ها (يادداشت توضيحي 21) با مانده¬اي به مبلغ حدود 140 ميليارد ريال به اين مؤسسه ارائه نشده و موارد ارائه شده در سرفصل‌هاي مذكور نيز به ترتيب معادل حدود 628 ميليارد ريال و 251 ميليارد ريال داراي مغايرت نامساعد مي¬باشد كه تعيين تكليف نشده است. تعيين آثار ناشي از تعديلات احتمالي كه درصورت دريافت پاسخ صورت تطبيق و رفع مغايرت‌هاي فوق، اعمال آنها در صورتهاي مالي ضرورت مي¬يافت، از ساير روش¬هاي حسابرسي نيز مقدور نبوده است.

9. 9-به شرح يادداشت توضيحي 3-17، مطالبات از شركت مهندسي راه و ساختماني حصين دژ توس به مبلغ حدود 645 ميليارد ريال در ارتباط با باقيمانده فروش ملک فست فود پونک كرمان به آن شركت در اوايل سال 1404 بوده، تا تاريخ اين گزارش وصول نشده است. در غياب وجود تضامين معتبر، كافي و مناسب و نبود توافق كتبي درخصوص چگونگي و زمان تسويه اين مطالبات، از آثار احتمالي شرايطي كه وصول اين مطالبات را ميسر سازد، اطلاع مستندي حاصل نشده است.

نتیجه گیری مشروط

10. 10- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (3)، (5) و (6) و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي¬ مندرج در بندهاي (4) و (7) الي (9) ضرورت مي¬يافت، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

11. 11-به شرح يادداشت توضيحي 1-12، دارايي¬هاي ثابت مشهود به بهاي تمام شده حدود 3,493 ميليارد ريال تا سقف حدود 1,900 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه¬اي در قبال حوادث بوده و موجودي ارزي در صندوق هتل در تاريخ تأييد صورتهاي مالي (يادداشت توضيحي 2-18)، از پوشش بيمه‌اي در مقابل خطرات احتمالي برخوردار نمي¬باشد.

بندهای توضیحی

12. 12-صورتهاي مالي شركت مربوط به سال مالي منتهي به 30 آذر 1404 و دوره ميان شش ماهه منتهي به 31 خرداد 1404، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري به ترتيب مورد حسابرسي و بررسي اجمالي قرار گرفته و گزارش¬هاي مربوطه در تاريخ¬هاي 1 ارديبهشت 1405 و 16 مهر 1404 به صورت اظهارنظر و نتيجه¬گيري "مشروط" صادر شده است.

سایر موارد

13. 13-مفاد صورتجلسات مجمع عمومي عادي بطور فوق‌العاده مورخ 13/2/1405 و هيأت مديره مورخ 30/3/1405 كه تصميماتي درخصوص انتخاب اعضاي هيأت مديره، معرفي و تعيين سمت نمايندگان حقيقي اعضاي حقوقي، تعيين مديرعامل و حدود اختيارات ايشان گرفته شده، تا تاريخ اين گزارش نزد مرجع ثبت شركتها به ثبت نرسيده است.

27مرداد1405

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	[Hooman Hoshi [Sign	871573	1405/05/29 21:42:29
مدیر موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1405/05/29 22:18:53

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 منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳,۸۶۷,۹۴۷	۲,۶۰۵,۴۷۸	۶,۳۲۸,۹۶۶	۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۸۴۴,۰۴۶)	(۱,۶۲۰,۹۰۰)	(۳,۸۲۶,۵۶۲)	(۱۴)
سود (زیان) ناخالص	۲,۰۲۳,۹۰۱	۹۸۴,۵۷۸	۲,۵۰۲,۴۰۴	۱۰۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۷۰۹)	(۲,۹۳۴)	(۱۱,۶۶۹)	(۷۷۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۰۱,۹۵۵	۳,۵۸۸	۰	۲۲,۲۵۱
سایر هزینه‌ها	۰	(۹۹,۴۰۹)	۰	--
سود (زیان) عملیاتي	۲,۸۰۰,۱۴۷	۸۸۵,۸۲۳	۲,۴۹۰,۷۳۵	۲۱۶
هزینه‌های مالی	(۱,۷۶۷,۶۴۱)	(۹۲۸,۷۰۹)	(۵,۱۴۸,۵۳۱)	(۹۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۳,۸۸۳,۷۴۹	۲۵۷,۹۳۹	۲۶۶,۲۹۴	۱۶,۹۱۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۴,۹۱۶,۲۵۵	۲۱۵,۰۵۳	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۲۰,۷۸۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲۵۸,۱۲۷)	۰	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۴,۶۵۸,۱۲۸	۲۱۵,۰۵۳	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۲۰,۶۶۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۴,۶۵۸,۱۲۸	۲۱۵,۰۵۳	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۲۰,۶۶۶
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۰,۴۵۹	۵۰	(۵۶۰)	۲۰,۸۱۸
سرمایه	۴,۲۷۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۴,۶۵۸,۱۲۸	۲۱۵,۰۵۳	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۲۰,۶۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۴۴,۶۵۸,۱۲۸	۲۱۵,۰۵۳	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۲۰,۶۶۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۷۰۸,۱۲۶	۳۴,۶۲۸,۶۵۱	۲۶,۶۱۵,۰۷۲	(۸۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۷,۸۹۳	۴,۳۰۰,۴۴۷	۴,۴۹۹,۱۶۳	(۱۰۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱	۱۱	۱۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵,۷۲۶,۰۳۰	۳۸,۹۲۹,۱۰۹	۳۱,۱۱۴,۲۴۵	(۸۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۶۲۰	۰	۹,۰۷۲	
موجودی مواد و کالا	۱۴۸,۹۳۶	۱۴۳,۲۱۱	۶۷,۲۶۸	۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۴,۱۹۴,۴۶۵	۲,۲۱۴,۷۲۳	۴۹۱,۵۱۸	۱,۴۴۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۵۲۳,۳۹۴	۲۱۸,۷۱۹	۵۲,۲۸۰	۱۳۹
	۳۴,۸۷۷,۴۱۵	۲,۵۷۶,۶۶۳	۶۲۰,۱۳۸	۱,۲۵۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۸۷۷,۴۱۵	۲,۵۷۶,۶۶۳	۶۲۰,۱۳۸	۱,۲۵۴
جمع دارایی‌ها	۴۰,۶۰۳,۴۴۵	۴۱,۵۰۵,۷۷۲	۳۱,۷۳۴,۳۸۳	(۲)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۲۷۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
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	۳۳,۷۹۷,۴۵۷	(۱۰,۸۶۰,۶۷۰)	(۸,۴۶۹,۱۶۸)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۸,۰۶۷,۴۵۷	(۶,۵۹۰,۶۷۰)	(۴,۱۹۹,۱۶۸)	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۳۰,۶۲۲,۰۶۵	۲۳,۲۴۴,۱۴۳	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۱,۷۳۵	۹۰,۶۱۱	۵۴,۸۰۷	۳۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲۱,۷۳۵	۳۰,۷۱۲,۶۷۶	۲۳,۲۹۸,۹۵۰	(۱۰۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۸۸,۹۰۵	۱۰,۷۳۴,۵۳۷	۶,۷۹۵,۵۵۴	(۸۱)
مالیات پرداختنی	۲۵۸,۱۲۷	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۶,۵۸۸,۴۲۸	۵,۸۱۱,۰۳۶	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۷,۲۳۱	۶۰,۸۰۱	۲۸,۰۱۱	۱۱
	۲,۴۱۴,۲۵۳	۱۷,۳۸۳,۷۶۶	۱۲,۶۳۴,۶۰۱	(۸۶)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۱۴,۲۵۳	۱۷,۳۸۳,۷۶۶	۱۲,۶۳۴,۶۰۱	(۸۶)
جمع بدهی‌ها	۲,۵۳۵,۹۸۸	۴۸,۰۹۶,۴۴۲	۲۵,۹۳۳,۵۵۱	(۹۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۰,۶۰۳,۴۴۵	۴۱,۵۰۵,۷۷۲	۳۱,۷۳۴,۳۸۳	(۲)

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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۴,۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۶۹,۱۶۸)	۰	(۴,۱۹۹,۱۶۸)
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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۴,۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۶۹,۱۶۸)	۰	(۴,۱۹۹,۱۶۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۲,۳۹۱,۵۰۲)		(۲,۳۹۱,۵۰۲)
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 مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۰	(۲,۳۹۱,۵۰۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۹۱,۵۰۲)	۰	(۲,۳۹۱,۵۰۲)
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
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴,۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۸۶۰,۶۷۰)	۰	(۶,۵۹۰,۶۷۰)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۴۴,۶۵۸,۱۲۸		۴۴,۶۵۸,۱۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۶۵۸,۱۲۸	۰	۴۴,۶۵۸,۱۲۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۱)		(۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴,۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۷۹۷,۴۵۷	۰	۳۸,۰۶۷,۴۵۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۴۵,۴۵۲	۷۸۲,۸۳۶	۳,۸۴۶,۷۸۱	(۵۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴۵,۴۵۲	۷۸۲,۸۳۶	۳,۸۴۶,۷۸۱	(۵۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۶,۰۰۰	۶۲۲,۶۲۱	۶۱۹,۹۲۳	(۸۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴۸,۳۳۵)	(۳,۰۶۶,۳۳۴)	(۵,۱۸۱,۲۲۳)	۹۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۵۳,۱۷۵)	(۳۱۰,۱۶۹)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۱)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۱۳	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۵۵۸	۱۹۲	۱,۹۴۹	۷۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۰,۷۷۷)	(۲,۶۹۶,۶۸۳)	(۴,۸۶۹,۵۲۱)	۹۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰۴,۶۷۵	(۱,۹۱۳,۸۴۷)	(۱,۰۳۲,۷۴۰)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱,۹۰۰,۸۷۲	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۱,۹۶۹,۲۱۵	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	(۷۰,۴۴۱)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	(۷۰۹,۵۹۵)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۱,۹۰۰,۸۷۲	۱,۱۸۹,۱۷۹	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰۴,۶۷۵	(۱۲,۹۷۵)	۱۶۶,۴۳۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۸,۷۱۹	۵۲,۲۸۰	۵۲,۲۸۰	۳۱۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۳,۵۸۸	۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲۳,۳۹۴	۴۲,۸۹۳	۲۱۸,۷۱۹	۱,۱۲۰
معاملات غیرنقدی	۷۷,۹۶۰,۰۰۰	۸۹۶,۴۷۱	۰	۸,۵۹۶
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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
گروه توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل	10320352137	غفور خرامهر	مهران صمصامي	2871877890	مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
تامين مالي توس سرمايه	تامين مالي توس سرمايه	14003803120	سيدحسين جوادي	بهمن اكبري	0035437251	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	حقوق	خیر
آرامش سازان پیشرو	آرامش سازان پیشرو	10104064811	عباس شیریان	علي سروري مجد	0053588932	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	حقوق	بله