اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: خدمات ارزي و صرافي ملل	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: عسکریه46	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 ارزي و صرافي ملل

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت خدمات ارزي و صرافي ملل (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1405 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 الي 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت تهيه صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شركت و مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 4، بررسي اجمالي اين موسسه 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 موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 1-16، سرفصل پيش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ 48 ميليارد ريال پرداختي در سنوات قبل به موسسه آيين گستر ناجي بابت 60 درصد حق‌الوكاله پيگيري پرونده حقوقي بوده است. در اين رابطه اگرچه آراء قطعي اوليه در پرونده حقوقي مربوط به شركت رهيار گستر نوين طرح دريافت گرديده، ليكن به اعتقاد مديريت شركت، آن موسسه حقوقي استحقاق دريافت هيچگونه وجهي را نداشته و تقاضاي استرداد آن مبلغ را نموده¬اند. با عنايت به توضيحات فوق اگر چه احتساب زيان كاهش ارزش از بابت مبلغ ياد شده ضرورت داشته، ليكن به دليل عدم دسترسي به برخي مدارک و مستندات لازم، از جمله نتايج توافقات آتي فيمابين، تعيين آثار ناشي از آن در شرايط حاضر، امكان پذير نمي باشد.

4. به شرح مندرجات يادداشت¬هاي توضيحي 1-23 و 25 ، بدهي¬هاي شركت در تاريخ صورت¬وضعيت مالي شامل مبلغ 1،737 ميليارد ريال بدهي به موسسه اعتباري ملل شامل مبلغ 432 ميليارد ريال سود سهام تقسيمي سال¬هاي 1401 و قبل از آن و مبلغ 1،305 ميليارد ريال بدهي غير تجاري به آن شركت، عمدتا بابت تامين منابع مالي مورد نياز، جهت تسويه بدهي به كارگزاران طرف حساب بوده كه با توجه به منفي بودن مجموع حقوق مالكانه و نبود دارايي¬هاي ارزشمند، امكان تسويه كامل مانده آن از طريق دارايي¬هاي شركت ميسر نبوده است. تحت اين شرايط و در غياب دسترسي به مستندات مرتبط با چگونگي تسويه و زمان¬بندي آن، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت¬هاي فوق بر اقلام صورت¬هاي مالي ضرورت مي¬يافت، اطلاعي در دست نمي¬باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بند 4 ضرورت مي يافت، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. همان¬گونه كه از بررسي صورت¬هاي مالي پيوست مشخص است، روند زيان دهي شركت از سال 1402 شروع و با توجه به ممنوعيت عرضه ارز در سامانه نيما و انتقال معاملات خريد و فروش ارز در سامانه مبادله ارز و طلا در آذرماه 1403 و ممنوعيت فعاليت صرافي¬ها در اين سامانه حسب تصميمات بانک مركزي جمهوري اسلامي ايران كه منجر به كاهش شديد فعاليت تمامي صرافي گرديده، روند زيان دهي در شركت تداوم داشته به نحوي كه زيان انباشته به بيش از سرمايه ثبت و پرداخت شده بالغ گرديده و اين امر منجر به عدم امكان تسويه بدهي ها از محل دارايي¬ها گرديده است. اين رويدادها همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت 3-1 نشان مي دهد كه ابهامي با اهميت وجود دارد كه مي تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. برنامه اجرايي هيات مديره براي برون رفت از وضعيت فعلي نيز در يادداشت مذكور ارايه شده است. مفاد اين بند بر نتيجه گيري اين موسسه اثر نداشته است.

7. (مفاد بندهاي 7 الي 10 بر نتيجه گيري اين موسسه تاثيري نداشته است)

همان¬گونه كه در يادداشت¬هاي توضيحي 1-8 و 1- 15 انعكاس يافته، از بابت تسويه بدهي به دو كارگزار انتقال وجوه ارزي خريداري شده از شركت رهيار گستر نوين طرح، جمعا مبلغ 3،359 ميليارد ريال، طي 3 مرحله پرداخت گرديده است. در اين رابطه مابه التفاوت 493 ميليارد ريالي مانده دفتري بدهي به صرافي مرادي و شركا با مجموع مبالغ پرداختي طي سال هاي 1402 و 1403 به نامبرده(مبلغ 1،565 ميليارد ريال)، با توجه به تقبل موسسه اعتباري ملل، به حساب بدهكار آن شركت منظور گرديده بود، كه طي دوره جاري اصلاح و به حساب ساير هزينه¬ها منظور گرديده است.

8. با توجه به مندرجات يادداشت توضيحي 1-15، از بابت كل مبالغ پرداختي به از شركت رهيار گستر نوين طرح براي خريد ارز طي سال 1402، در بستر سامانه نيما، به همراه بخشي از هزينه¬هاي مرتبط با وصول آن جمعا مبلغ 2.110 ميليارد ريال، زيان كاهش ارزش مطالبات در حساب¬هاي دوره قبل منظور گرديده است. اقدامات شركت تا تاريخ تهيه صورت¬هاي مالي منجر به صدور راي رد تقاضاي ورشكستگي آن شركت در دادگاه تجديد نظر و قطعي شدن حكم محكوميت نامبرده و ارسال آن به واحد اجراي احكام شده است. قطعيت مراتب امر موكول به خاتمه مراحل است.

9. تا تاريخ اين گزارش، مالكيت رسمي نيم طبقه همكف ساختمان دفتر مركزي كه در سنوات قبل از طريق مزايده برگزار شده توسط موسسه اعتباري ملل (موضوع يادداشت توضيحي 1-12) و به مبلغ 224 ميليارد ريال خريداري شده، به دليل عدم دريافت پايان¬كار توسط آن مالک، به نام شركت انتقال نيافته و پرداخت 5 درصد از ثمن معامله نيز منوط به انتقال رسمي سند شده است.

10. دارايي هاي ثابت مشهود، موضوع يادداشت توضيحي 2-12 فاقد پوشش بيمه اي متناسب با ارزش آن در مقابل خطرات احتمالي آتي مي باشد.

بندهای توضیحی

11. صورت‌هاي مالي شركت براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1404 و دوره¬ مالي شش ماهه منتهي به 31 شهريور 1404 توسط موسسه حسابرسي ديگري رسيدگي شده كه نسبت به صورت¬هاي مالي مذكور در گزارش¬هاي مورخ 11 بهمن ماه 1404 و 26 آذرماه 1404 به ترتيب اظهارنظر "مقبول" و نتيجه¬گيري "تعديل نشده" ارائه شده است.

سایر موارد

12. صورت‌هاي مالي پيوست و تاييديه مديران به تاييد اكثريت اعضا هيات مديره (2 عضو از 3 عضو) رسيده است.

25مرداد1405

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	Mohammadreza Talaeipour [[Sign		1405/05/29 15:26:13
شريک موسسه آزمون پرداز	Mohammad Hassan [Saadatian Farivar [Sign		1405/05/29 15:30:56
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1405/05/29 15:37:23

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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۴۱۰	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۲۸)	۰	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۸۲	۰	۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۲۹۳)	(۴۸,۵۲۸)	(۷۶,۳۰۳)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۴۹۲,۶۰۰)	(۲,۱۰۹,۸۴۲)	(۲,۱۰۹,۸۴۲)	۷۷
سایر درآمدها	۱,۵۹۳	۲۴	۶۵۷	۶,۵۳۸
سایر هزینه‌ها	۰	(۲۱۲,۲۹۴)	(۲۱۱,۵۹۲)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۵۵۰,۲۱۸)	(۲,۳۷۰,۶۴۰)	(۲,۳۹۷,۰۸۰)	۷۷
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۲۱۱	۸۵,۵۶۸	۹۶,۸۱۲	(۹۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۴۸,۰۰۷)	(۲,۲۸۵,۰۷۲)	(۲,۳۰۰,۲۶۸)	۷۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۶,۳۲۰)	(۶,۳۱۹)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۴۸,۰۰۷)	(۲,۲۹۱,۳۹۲)	(۲,۳۰۶,۵۸۷)	۷۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۴۸,۰۰۷)	(۲,۲۹۱,۳۹۲)	(۲,۳۰۶,۵۸۷)	۷۶
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۷۴)	(۱,۱۴۶)	(۱,۱۵۳)	۷۶
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	درصد تغییر

شرح	سه ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره سه ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره سه ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۴۸,۰۰۷)	(۲,۲۹۱,۳۹۲)	(۲,۳۰۶,۵۸۷)	۷۶
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	(۵۴۸,۰۰۷)	(۲,۲۹۱,۳۹۲)	(۲,۳۰۶,۵۸۷)	۷۶
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷۰,۰۲۲	۱۷۸,۶۹۷	۱۹۱,۷۱۲	(۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱۷	۱۹۴	۲۹۶	(۴۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷۰,۱۲۹	۲۷۸,۸۹۱	۱۹۲,۰۰۸	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۸,۰۰۰	۴۹,۴۱۲	۴۸,۰۰۰	(۳)
موجودي مواد و کالا	۳,۸۵۰	۲,۱۰۰	۹۸,۷۵۶	۸۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۴۰	۵۵۶	۲,۶۱۵,۶۳۰	۴۶۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۱۲,۱۱۴	۹۸,۳۱۱	۶۶۴,۰۵۸	(۸۸)
	۱۰۷,۱۰۴	۱۵۰,۳۷۹	۳,۴۲۶,۴۴۴	(۲۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰۷,۱۰۴	۱۵۰,۳۷۹	۳,۴۲۶,۴۴۴	(۲۹)
جمع دارايي‌ها	۳۷۷,۲۴۳	۴۲۹,۲۷۰	۳,۶۱۸,۴۵۲	(۱۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲	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	(۳,۴۰۲,۷۸۱)	(۲,۸۵۴,۷۷۴)	(۵۴۸,۱۸۷)	(۱۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱,۳۷۷,۷۸۱)	(۸۲۹,۷۷۴)	۱,۴۷۶,۸۱۳	(۶۶)
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	۱۱,۲۱۶	۹,۳۰۷	۷,۵۷۰	۲۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱,۲۱۶	۹,۳۰۷	۷,۵۷۰	۲۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۳۱۱,۸۰۸	۸۱۷,۷۳۷	۱,۷۰۲,۰۶۹	۶۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴۳۲,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۷۴۳,۸۰۸	۱,۲۴۹,۷۳۷	۲,۱۳۴,۰۶۹	۴۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۴۳,۸۰۸	۱,۲۴۹,۷۳۷	۲,۱۳۴,۰۶۹	۴۰
جمع بدهی‌ها	۱,۷۵۵,۰۲۴	۱,۲۵۹,۰۴۴	۲,۱۴۱,۶۳۹	۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۷۷,۲۴۳	۴۲۹,۲۷۰	۳,۶۱۸,۴۵۲	(۱۲)

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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۴۸,۱۸۷)	۰	۱,۴۷۶,۸۱۳
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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۴۸,۱۸۷)	۰	۱,۴۷۶,۸۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۰/۰۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۰/۰۱									(۲,۳۰۶,۵۸۷)		(۲,۳۰۶,۵۸۷)
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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۰۶,۵۸۷)	۰	(۲,۳۰۶,۵۸۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۰۶,۵۸۷)	۰	(۲,۳۰۶,۵۸۷)
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					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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲,۸۵۴,۷۷۴)	۰	(۸۲۹,۷۷۴)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									(۵۴۸,۰۰۷)		(۵۴۸,۰۰۷)
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	(۵۴۸,۰۰۷)		(۵۴۸,۰۰۷)
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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳,۴۰۲,۷۸۱)	۰	(۱,۳۷۷,۷۸۱)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۴۸,۴۰۸)	(۳۶,۳۲۸)	(۶۵۲,۶۱۴)	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۶,۳۲۰)	(۶,۳۲۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۸,۴۰۸)	(۴۲,۶۴۸)	(۶۵۸,۹۳۴)	(۱۴)
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	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۴۰,۰۰۰)	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	۲,۲۱۱	۸۵,۵۶۸	۹۳,۱۸۷	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۷,۷۸۹)	۸۵,۵۶۸	۹۳,۱۸۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸۶,۱۹۷)	۴۲,۹۲۰	(۵۶۵,۷۴۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	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	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸۶,۱۹۷)	۴۲,۹۲۰	(۵۶۵,۷۴۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۸,۳۱۱	۶۶۴,۰۵۸	۶۶۴,۰۵۸	(۸۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲,۱۱۴	۷۰۶,۹۷۸	۹۸,۳۱۱	(۹۸)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

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
اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	محمد عطاران	محمد عطاران	0450570665	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
قادر سليماني قشلاقچائي	قادر سليماني قشلاقچائي	0035839791	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
تامين آتيه كاركنان ملل	تامين آتيه كاركنان ملل	14009176160	مهدي ابهري	مهدي ابهري	0870953052	نايب رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	خير
تجارت الكترونيک و فناوري اطلاعات ملل	تجارت الكترونيک و فناوري اطلاعات ملل	14006411556	پويا فرج اللهي	پويا فرج اللهي	0069499691	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	زبان انگليسي	بله