اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: عمران نوین توس جاودان	سرمایه ثبت شده: 785,000
نماد: عسکریه3	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	عمران نوین توس جاودان

بند مقدمه

1. 1-صورت¬ وضعيت مالي شركت عمران نوين توس جاودان (سهامي خاص) به تاريخ 31 خردادماه 1405 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور،¬ همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 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 محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي (3) و (4)، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس¬وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش¬هاي تحليلي و ساير روش¬هاي 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 شناسائي است، آگاه مي¬شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. 3-به شرح يادداشت توضيحي 1-11، به استناد قرارداد مورخ 24/12/1399 با شركت تک ناهيد، كليه مصالح و تجهيزات مصرفي پروژه برج تجاري اليزيوم شهران تهران به مبلغ 2,040 ميليارد ريال توسط شركت تأمين شده كه به دليل عدم توانايي شركت تک ناهيد در پرداخت وجوه كالاهاي تأمين شده پروژه با انعقاد دو فقره قرارداد در بهمن سال 1400 و خرداد سال 1401 تعداد 36 واحد تجاري برج مذكور به مبلغ 2,277 ميليارد ريال جهت تسويه وجوه كالاهاي تأمين شده به شركت واگذار شده و طي سالهاي اخير مبلغ 1,441 ميليارد ريال هزينه¬هاي مالي از منابع بانكي موسسه اعتباري ملل به بهاي تمام شده پروژه منظور شده است. عمليات عمراني پروژه از اوايل سال 1402 متوقف شده و اقدامات و پيگيري¬هاي انجام شده تا تاريخ اين گزارش مبني بر تحويل واحدهاي خريداري شده از سازنده پروژه به نتيجه نهايي منجر نشده است. دراين شرايط آثار احتمالي ناشي از عدم اطلاع زمان تكميل و تحويل واحدهاي خريداري شده از فروشنده، ميزان قطعي جرايم ناشي از تأخير در تحويل واحدها، قابليت انتساب هزينه¬هاي مالي و بازيافت مخارج انجام شده به دليل عدم توافق مكتوب دراين زمينه با فروشنده، براي اين مؤسسه مشخص نشده است. آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي پيوست اساسي مي¬باشد.

4. 4-به شرح يادداشت توضيحي 1-2-5، شركت در شهريورماه 1404، اقدام به خريد سه واحد آپارتمان مسكوني با متراژ 942 مترمربع واقع در بلوار سجاد مشهد از شركت بازرگاني ديزل پارت پمپ آسيا به ارزش كارشناسي شده 1,585 ميليارد ريال نموده كه باتوجه به مالكيت رسمي املاک مزبور بنام 6 نفر از اعضاي خانواده آقاي جوادي انتقال رسمي آن به نام شركت مقدور نشده و براساس گزارش كارشناس رسمي دادگستري مورخ 23/12/1404 و مطابق صلح نامه مورخ 25/12/1404 فيمابين شركت و موسسه اعتباري ملل (سهامي عام) جهت تسويه تسهيلات و بدهي شركت به آن موسسه واگذار شده است. ازآنجاييكه تا تاريخ اين گزارش انتقال رسمي مالكيت اموال مذكور از اشخاص حقيقي بنام شركت و درنهايت بنام موسسه انتقال نيافته و ارزش كارشناسي فروش ملک واگذار شده از بهاي كارشناسي خريد آن كمتر بوده، اين موسسه نتوانسته ازطريق ساير روش¬هاي حسابرسي محدوديت¬هاي مندرج در خريد و واگذاري اين معامله شامل انتقال رسمي و بهاي واقعي خريد آن را اثبات نمايد. دراين شرايط باتوجه بـه محدوديت¬هاي اشاره شده در بالا از آثار احتمالي تحقق معاملات مذكور و انتقال رسمي مالكيت آن به نام موسسه اعتباري ملل اطلاع مستندي حاصل نشده است. آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي پيوست اساسي مي¬باشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

5. 5-وضعيت ماليات عملكرد سالهاي قبل شركت در يادداشت توضيحي 21 مندرج است. دراين خصوص ماليات تشخيصي عملكرد سال 1403 معادل 62 ميلياردريال مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها مطالبه گرديده كه مورد اعتراض شركت قرارگرفته و پرونده درحال حاضر در هيأت حل اختلاف مالياتي درجريان رسيدگي است. مضافا ماليات عملكرد سال مالي قبل و دوره مورد گزارش نيز براساس درآمد مشمول ماليات ابرازي در حسابها منظور شده است. باتوجه به سوابق مالياتي شركت، كسري ذخيره ماليات ازبابت موارد مذكور وجود دارد كه تعيين مبلغ قطعي آن موكول به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر نهايي مراجع مالياتي مي¬باشد.

6. 6-به شرح يادداشت توضيحي 3-5، باتوجه به انجام كارگزاري تأمين كالا، خدمات و نيروي انساني براي شركت¬هاي گروه موسسه اعتباري ملل (سهامي عام) (يادداشت توضيحي 1-27) و همچنين سوابق قراردادهاي فيمابين، درآمد عملياتي مربوط به دوره مالي موردگزارش در حسابها شناسايي نگرديده است. در رعايت استانداردهاي حسابداري تعديل حسابها از اين بابت ضرورت داشته، ليكن درغياب مدارک و مستندات پشتوانه ازجمله قراردادهاي منعقده فيمابين بابت كارمزد كارگزاري¬هاي فوق، تعيين تعديلات قابل اعمال در حسابها دررابطه با موارد مذكور براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

7. 7-مانده بدهي به شركت گروه توسعه اقتصاد ملل (سهامي عام) در تاريخ صورت وضعيت مالي درحدود 3,264 ميليارد ريال به شرح يادداشت توضيحي 1-20 مي¬باشد. ازآنجاييكه تا تاريخ اين گزارش توافقنامه مكتوبي درخصوص چگونگي، زمان و نحوه تسويه آن به اين مؤسسه ارائه نشده، از آثار احتمالي ناشي از صحت طبقه بندي، نحوه تسويه و آثار مترتب بر صورتهاي مالي پيوست اطلاع مستندي حاصل نشده است.

8. 8-صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با اشخاص طرف حساب جزو اقلام سرفصل دريافتني¬ها (يادداشت توضيحي 15) با مانده¬اي به مبلغ حدود 582 ميليارد ريال و پرداختني¬ها (يادداشت توضيحي 20) با مانده¬اي به مبلغ حدود 866 ميليارد ريال به اين مؤسسه ارائه نشده و موارد ارائه شده نيز به ترتيب معادل حدود 6,409 ميليارد ريال و 140 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 مغايرات فوق اعمال آنها در صورتهاي مالي ضرورت مي¬يافت، از ساير روش¬هاي حسابرسي نيز مقدور نبوده است.

عدم امکان نتیجه گیری

9. 9- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به دليل اساسي بودن آثار احتمالي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي (3) و (4)، اين مؤسسه نتوانسته است شواهد كافي و مناسب براي نتيجه‌گيري كسب كند، بنابراين نتيجه¬گيري نسبت به صورتهاي مالي يادشده در بالا، امكان پذير نيست.

تاکید بر مطالب خاص

10. 10-باتوجه به صورتهاي مالي موردرسيدگي، زيان ناشي از فروش سرمايه¬گذاري در املاک و عدم تسويه با تأمين کنندگان کالا، موجب تقليل قرارداد کارگزاري خريد در دوره مورد گزارش درمقايسه با دوره مشابه و سال مالي قبل گرديده است. نتيجه اين عمليات در دوره مالي موردگزارش به حدود 713 ميليارد ريال زيان بالغ گرديده و زيان انباشته در تاريخ صورت وضعيت مالي معادل حدود 502 ميليارد ريال مي¬باشد که بيش از 50 درصد سرمايه ثبت و پرداخت شده شرکت بوده و جمع بدهي¬هاي جاري بيش از دو برابر دارايي¬هاي جاري مي¬باشد. شرايط فوق نشان دهنده ابهامي بااهميت است که مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد نمايد. بنابراين ممکن است شرکت قادر به بازيافت دارايي¬ها و تسويه بدهي¬ها در روال عادي فعاليت تجاري خود نباشد.

11. 11-دارايي¬هاي ثابت مشهود به شرح يادداشت توضيحي 10، به بهاي تمام شده حدود 16 ميليارد ريال تا سقف حدود 10 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه¬اي درمقابل خطرات احتمالي مي¬باشد.

بندهای توضیحی

12. 12-صورتهاي مالي شرکت مربوط به سال مالي منتهي به 30 آذر 1404 و دوره مياني شش ماهه منتهي به 31 خرداد 1404، توسط موسسه حسابرسي ديگري به ترتيب مورد حسابرسي و بررسي اجمالي قرار گرفته و گزارش¬هاي مربوطه در تاريخ¬هاي 17 فروردين 1405 و 4 شهريور 1404 به صورت اظهارنظر "مشروط" و نتيجه گيري تعديل نشده "مقبول" ارائه شده است.

18مرداد1405

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بهمند	[Hooman Hoshi [Sign	871573	1405/05/29 12:48:46
مدير موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1405/05/29 13:14:43

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۹۲۸	۵۸۶,۲۳۶	۴۹۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۸۶,۴۹۷)	(۱۰۰,۲۰۰)	(۱۱۳,۵۸۰)	(۱,۴۸۳)
سود(زیان) ناخالص	(۵۳۶,۴۹۷)	۷۶,۷۲۸	۴۷۲,۶۵۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۹,۴۴۶)	(۴۸,۸۷۰)	(۳۰۵,۲۹۳)	(۳۰۸)
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	(۷۳۵,۹۴۳)	۲۷,۸۵۸	۱۶۷,۳۶۳	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷,۲۹۵	۹۰,۲۰۱	۷۲,۷۴۰	(۷۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۰۸,۶۴۸)	۱۱۸,۰۵۹	۲۴۰,۱۰۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۴,۷۲۵)	(۶,۹۶۴)	(۱۸,۷۱۲)	۳۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۱۳,۳۷۳)	۱۱۱,۰۹۵	۲۲۱,۳۹۱	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۱۳,۳۷۳)	۱۱۱,۰۹۵	۲۲۱,۳۹۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۵۰	۱۸۹	--
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۸۶	۹۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۱۳۶	۲۸۲	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۱۳۶	۲۸۲	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۹۰۹)	۱۴۲	۲۸۲	--
سرمایه	۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۷۱۳,۳۷۳)	۱۱۱,۰۹۵	۲۲۱,۳۹۱	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۷۱۳,۳۷۳)	۱۱۱,۰۹۵	۲۲۱,۳۹۱	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۲۸۳	۵,۱۶۲	۱۰,۸۴۴	۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۳,۴۸۹,۳۲۱	۵,۰۷۴,۵۱۶	۳,۵۷۵,۴۹۰	(۳۱)
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲	۱۲	۵۶۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱۳,۳۶۵	۱۱۳,۳۶۵	۱۱۳,۳۶۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۶۰۸,۰۸۱	۵,۱۹۳,۰۵۵	۳,۷۰۰,۲۶۱	(۳۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۱,۴۷۵	۱,۴۷۵	--
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۸۲۳,۴۵۹	۲,۲۴۰,۴۹۳	۳,۶۹۵,۱۹۶	(۱۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۵۲,۰۹۸	۴,۸۲۱	۲,۳۱۰	۷,۲۰۳
	۲,۱۷۵,۵۵۷	۲,۲۴۶,۷۸۹	۳,۶۹۸,۹۸۱	(۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۱۷۵,۵۵۷	۲,۲۴۶,۷۸۹	۳,۶۹۸,۹۸۱	(۳)
جمع دارايي‌ها	۵,۷۸۳,۶۳۸	۷,۴۳۹,۸۴۴	۷,۳۹۹,۲۴۲	(۲۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۱,۴۱۶	۴۱,۴۱۶	۲۹,۷۲۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۵۰۱,۹۴۹)	۲۳۳,۵۶۳	۳۸۸,۲۰۳	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۲۴,۴۶۷	۱,۰۵۹,۹۷۹	۱,۲۰۲,۹۳۰	(۶۹)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۵,۱۸۶	۵۵,۵۷۳	۱۰,۵۷۹	۱۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۶۵,۱۸۶	۵۵,۵۷۳	۱۰,۵۷۹	۱۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۵,۳۵۴,۵۰۰	۶,۳۷۵,۳۹۴	۶,۱۵۵,۵۴۷	(۱۵)
ماليات پرداختني	۳۹,۴۸۵	۴۸,۸۹۸	۳۰,۱۸۶	(۱۹)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۰	۰	۰	۰
	۵,۳۹۳,۹۸۵	۶,۳۲۴,۲۹۲	۶,۱۸۵,۷۳۳	(۱۵)
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۵,۳۹۳,۹۸۵	۶,۳۲۴,۲۹۲	۶,۱۸۵,۷۳۳	(۱۵)
جمع بدهيها	۵,۴۵۹,۱۷۱	۶,۳۷۹,۸۶۵	۶,۱۹۶,۳۱۲	(۱۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۵,۷۸۳,۶۳۸	۷,۴۳۹,۸۴۴	۷,۳۹۹,۲۴۲	(۲۲)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۲۷	۰	۰	۰	۳۸۸,۲۰۳	۰	۱,۲۰۲,۹۳۰
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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۲۷	۰	۰	۰	۳۸۸,۲۰۳	۰	۱,۲۰۲,۹۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۲۲۱,۳۹۱		۲۲۱,۳۹۱
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	۲۲۱,۳۹۱	۰	۲۲۱,۳۹۱
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	۲۲۱,۳۹۱	۰	۲۲۱,۳۹۱
سود سهام مصوب									(۳۴۰,۰۰۰)		(۳۴۰,۰۰۰)
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	(۲۴,۳۴۲)		(۲۴,۳۴۲)
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۱,۶۸۹				(۱۱,۶۸۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۱۶	۰	۰	۰	۳۳۳,۵۶۳	۰	۱,۰۵۹,۹۷۹

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									(۷۱۳,۳۷۳)		(۷۱۳,۳۷۳)
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	(۷۱۳,۳۷۳)		(۷۱۳,۳۷۳)
سود سهام مصوب									(۲۲,۱۳۹)		(۲۲,۱۳۹)
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	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۱۶	۰	۰	۰	(۵۰۱,۹۴۹)	۰	۳۲۴,۴۶۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳۳۴,۵۷۴	۲۰,۳۳۰	۳۴۲,۳۰۰	۱,۵۴۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴,۱۳۸)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۲۰,۴۳۶	۲۰,۳۳۰	۳۴۲,۳۰۰	۱,۴۷۶
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	(۱,۳۸۵)	۰	(۳۳)	--
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	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	۲۸,۲۲۶	۵۲۲	۲۴۳	۵,۳۰۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۶,۸۴۱	۵۲۲	۲۱۰	۵,۰۴۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۴۷,۲۷۷	۲۰,۸۵۲	۳۴۲,۵۱۰	۱,۵۶۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳۴۰,۰۰۰)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	(۳۴۰,۰۰۰)	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۴۷,۲۷۷	۲۰,۸۵۲	۲,۵۱۰	۱,۵۶۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۸۲۱	۲,۳۱۱	۲,۳۱۱	۱۰۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۵۲,۰۹۸	۲۳,۱۶۳	۴,۸۲۱	۱,۴۲۰
معاملات غيرنقدي	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
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
گروه توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل	10320352137	ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	عزيزعلي لرستاني	6479721454	مدير عامل	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	سيدحسين جوادي	علي فتاحي	4969274460	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله
تامين مالي توس سرمايه	تامين مالي توس سرمايه	14003803120	علي اصغر فخرائي خسرويه	مرتضي نصرتي	5609639727	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق جزا	بله