اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: عسکریه2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس(سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1404 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 الي 31 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت 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. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس اسـتاندارد بررسي اجـمالي 2410 ، انجام شده است . بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري 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.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح يادداشت توضيحي 2-24، بموجب برگ هاي تشخيص مالياتي صادره از بابت ماليات عملكرد سال هاي 1400 تا 1402 در مجموع مبلغ 1.133 ميليارد ريال ماليات مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و از اين بابت در مجموع مبلغ 625 ميليارد ريال پرداخت و يا ذخيره منظور شده است. به شرح يادداشت توضيحي 2-2-24، برگ¬هاي تشخيص صادر شده براي سال¬هاي فوق عمدتا مربوط به برگشت هزينه¬هاي مالي بابت نرخ تسهيلات از طرف اداره امور مالياتي بوده كه با توجه به رأي هيأت تجديد نظر بابت عملكرد 1399 و تعديل مبلغ مطالبه شده و اصلاح برگ¬ تشخيص مربوطه، انتظار مي¬رود كه مبالغ برگ تشخيص¬هاي مالياتي عملكرد سالهاي 1400 تا 1402 تعديل خواهد شد. نتايج اعتراضات، منوط به بررسي¬هاي آتي و حل و فصل نهائي موضوع با مسئولين مالياتي مي¬باشد.

مفاد بندهاي 4 تا 6 ، تأثيري بر نتيجه گيري اين مؤسسه نداشته است:

5. به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-3-1-1-13 و 1-23 ، تعداد 9 فقره دعوي حقوقي مطروحه بر عليه مشتريان شركت از بابت مبلغ 894 ميليارد ريال مانده بدهي تسهيلات اعطايي و وضعيت بدهي به شركت تكناهيد ، انبوه سازان سارينا كيش و آقاي احمد شميم ، تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. همچنين مبلغ 225 ميليارد ريال مبالغ مازاد دريافتي از مشتريان به دليل عدم محاسبه وجه التزام و تسويه نهايي با مشتريان در حسابها باقي مانده و برخي از مشتريان ياد شده نيز متقابلا عليه شركت طرح دعوي نموده اند . تسويه ، وصول و تعيين تكليف مبالغ معوق فوق و مبالغ مازاد دريافت شده، منوط به صدور آراي قطعي از سوي محاكم قضايي مي باشد. همچنين از بابت مبلغ 1.153 ميليارد ريال تسهيلات پرداخت شده به پرسنل سازمان هاي دولتي صرفا گواهي كسر از حقوق از ايشان دريافت شده است.

مفاد بندهاي 4 تا 6 ، تأثيري بر نتيجه گيري اين مؤسسه نداشته است:

6. دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش (يادداشت توضيحي 17) به مبلغ دفتري 8.012 ميليارد ريال به ارزش 507 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است.

مفاد بندهاي 4 تا 6 ، تأثيري بر نتيجه گيري اين مؤسسه نداشته است:

بندهای توضیحی

7. سرفصل دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش (يادداشت توضيحي 17) به مبلغ دفتري 8.012 ميليارد ريال مربوط به 90 واحد ملک تجاري (2 واحد در قبال تضمين تسهيلات ليزينگ تملک شده است) مي باشد که اقدامات لازم جهت فروش آنها تاکنون به نتيجه نرسيده است. ضمن اينکه با توجه به وضعيت تملک و بعضا مشکلات حقوقي (موضوع بند 5 اين گزارش) استفاده بهينه از دارايي هاي شرکت انجام نشده است .

8. طي دوره مورد گزارش، کليه سرمايه گذاري هاي شرکت به استثناي سهام شرکت گسترش عمران ملل که به نرخ هر سهم 1.423 ريال فروخته شده و از اين بابت مبلغ 25 ميليارد ريال به شرح يادداشت توضيحي 9، سود شناسايي شده ، به مبلغ اسمي واگذار گرديده است.

9. سند مالکيت يک دستگاه از ساختمان هاي خريداري شده از گروه مالي ملل(اشخاص وابسته) در سنوات قبل، به نام شرکت منتقل نشده است .

10. دستورالعمل اجرائي و تأسيس، فعاليت و نظارت بر شرکت ليزينگ(واسپاري) و ساير دستورالعمل¬ها و بخشنامه¬هاي مرتبط با فعاليت شرکتهاي ليزينگ در موارد زير رعايت نشده است:

10-1-مفاد ماده 1 دستورالعمل در خصوص اخذ مجوز فعاليت شرکت از بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران(مجوز شرکت در تاريخ 30/12/1403 منقضي شده و تاکنون تمديد نشده است).

10-2-مفاد مواد 8 و 9 دستورالعمل و ماده 52 اساسنامه در خصوص اخذ تأييديه هيئت مديره از بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران.

10-3-مفاد ماده 30 دستورالعمل و مواد 5 و 6 اساسنامه در خصوص انجام عمليات ليزينگ در خارج از نشاني مندرج در اساسنامه ثبت شده (نشاني شرکت تغيير کرده ليکن در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسيده است).

31تير1404

موسسه حسابرسي هادي حساب تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هادي حساب تهران	Akbar Dadgar Namini [[Sign	800286	1404/06/12 14:58:26
شريک موسسه هادي حساب تهران	Majid Mehrabi Jirhandeh [[Sign	800695	1404/06/12 15:00:26
مدير موسسه هادي حساب تهران	[Ali Keyhani [Sign	921998	1404/06/12 15:03:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۶۰۸,۵۵۳	۱,۱۶۷,۶۹۳	۳,۲۳۶,۳۸۴	۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۹۸,۴۴۱)	(۸۴۹,۳۲۳)	۰	(۶)
سود (زیان) ناخالص	۷۱۰,۱۱۲	۳۱۸,۳۷۰	۳,۲۳۶,۳۸۴	۱۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴۷,۲۸۵)	(۱۵۸,۳۰۱)	(۳۶۹,۸۰۸)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۴۱	۱۳,۹۲۳	۱۴,۱۵۵	(۹۸)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۶۳,۱۶۸	۱۷۳,۹۹۲	۳,۸۸۰,۷۳۱	۱۶۶
هزینه هاي مالي(غیرعملیاتي)	۰	۰	(۱,۸۲۵,۴۷۳)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۲۵,۵۸۲	۶۱,۰۰۰	۶۱,۲۹۶	(۵۸)
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸۸,۷۵۰	۲۳۴,۹۹۲	۱,۱۱۶,۵۵۵	۱۰۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۲۰۸,۳۱۶)	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۸۸,۷۵۰	۲۳۴,۹۹۲	۹۰۸,۲۳۹	۱۰۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۸۸,۷۵۰	۲۳۴,۹۹۲	۹۰۸,۲۳۹	۱۰۸
سود (زیان) پایه هر سهم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴,۸۸۸	۲,۳۵۰	۹,۰۸۲	۱۰۸
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زيان) خالص	۴۸۸,۷۵۰	۲۳۴,۹۹۲	۹۰۸,۲۳۹	۱۰۸
ساير اقلام سود و زيان جامع:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ماليات مربوط به ساير اقلام سود و زيان جامع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) جامع سال	۴۸۸,۷۵۰	۲۳۴,۹۹۲	۹۰۸,۲۳۹	۱۰۸

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۶۵۱,۶۶۴	۱,۶۶۴,۵۶۳	۱,۶۶۶,۷۲۱	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۳	۱۴۳	۲۶۶	(۳۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۶۱,۰۱۱	۶۳,۵۱۱	--
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۵۲۲,۰۰۹	۱,۹۰۳,۴۷۷	۳,۲۰۷,۷۱۷	(۲۰)
ساير دارايي‌ها	۱,۷۰۷	۶,۵۸۲	۶,۷۰۲	(۷۴)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۱۷۵,۴۷۳	۳,۶۳۵,۷۷۶	۴,۹۴۴,۹۱۷	(۱۳)
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۵۸۲	۹۲,۵۸۲	۹
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۳۱۶,۵۵۵	۶,۱۹۸,۱۲۷	۷,۲۱۴,۰۲۷	(۱۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۱۷۳,۶۲۴	۷۰,۵۲۲	۱۹۸,۳۹۵	۱۴۶
	۵,۶۱۳,۳۱۴	۶,۳۸۱,۲۳۱	۷,۵۸۵,۰۰۴	(۱۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۸,۰۱۱,۷۳۰	۷,۶۵۰,۷۳۰	۷,۶۵۰,۷۳۰	۵
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۳,۶۲۵,۰۴۴	۱۴,۰۳۱,۹۶۱	۱۵,۲۳۵,۷۳۴	(۳)
جمع دارايي‌ها	۱۶,۸۰۰,۵۱۷	۱۷,۶۶۷,۷۳۷	۲۰,۱۸۰,۶۵۱	(۵)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) انباشته	۵۸۱,۳۴۶	۹۹۲,۵۹۶	۱,۰۸۴,۳۵۷	(۴۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۶۳۱,۳۴۶	۶,۰۴۲,۵۹۶	۶,۱۳۴,۳۵۷	(۷)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۷۵,۱۷۲	۴,۷۷۵,۶۵۳	۴,۲۹۹,۲۱۶	(۹۶)
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۶,۶۸۷	۳۷,۵۵۸	۲۶,۹۷۴	۵۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۳۱,۸۵۹	۴,۸۱۳,۲۱۱	۴,۳۲۶,۱۹۰	(۹۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۳۰۵,۰۲۸	۴,۴۳۹,۵۷۲	۳,۶۴۷,۴۳۳	۱۹
ماليات پرداختني	۲۶۹,۱۰۹	۳۵۲,۴۳۵	۱۷۰,۶۵۱	(۲۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۵,۳۶۳,۱۷۵	۲,۰۱۹,۹۲۳	۵,۹۰۲,۰۲۰	۱۶۶
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۹۳۷,۳۱۲	۶,۸۱۱,۹۳۰	۹,۷۲۰,۱۰۴	۶۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۹۳۷,۳۱۲	۶,۸۱۱,۹۳۰	۹,۷۳۰,۱۰۴	۶۱
جمع بدهي‌ها	۱۱,۱۶۹,۱۷۱	۱۱,۶۳۵,۱۴۱	۱۴,۰۴۶,۲۹۴	(۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۶,۸۰۰,۵۱۷	۱۷,۶۶۷,۷۳۷	۲۰,۱۸۰,۶۵۱	(۵)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

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
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۴,۳۵۷	۰	۶,۱۳۴,۳۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۴,۳۵۷	۰	۶,۱۳۴,۳۵۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۹۰۸,۲۳۹		۹۰۸,۲۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۸,۲۳۹	۰	۹۰۸,۲۳۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۸,۲۳۹	۰	۹۰۸,۲۳۹
سود تقسيمي									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۹۲,۵۹۶	۰	۶,۰۴۲,۵۹۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۴۸۸,۷۵۰		۴۸۸,۷۵۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۸,۷۵۰	۰	۴۸۸,۷۵۰
سود تقسيمي									(۹۰۰,۰۰۰)		(۹۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰				۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰

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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۸۱,۳۴۶	۰	۵,۶۳۱,۳۴۶

صورت جریان هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۲۰۵,۶۰۸	(۴۸۲,۹۳۹)	(۱,۰۳۶,۶۱۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۳,۳۲۶)	(۲۶,۵۳۲)	(۲۶,۵۳۲)	(۲۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۲۲,۲۸۲	(۵۰۹,۴۶۱)	(۱,۰۶۳,۱۴۸)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۴	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۹۶۰)	(۹۲۰)	(۲,۳۰۰)	(۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۷,۵۰۰)	(۱۷,۵۰۰)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۱۷	۶۱,۰۰۰	۶۱,۲۹۶	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۴۳)	۱۲۲,۵۸۰	۱۲۱,۵۰۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۲۱,۵۳۹	(۳۸۶,۸۸۱)	(۹۴۱,۶۴۸)	--
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
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 (غيرعملياتي)	۱,۵۶۳	۳۴۵,۸۷۷	۹۳۳,۸۷۵	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۲۸)	(۱۲۰,۱۰۰)	(۱۵,۵۲۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۸,۴۳۷)	۳۴۵,۷۴۹	۸۱۳,۷۷۵	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۰۳,۱۰۲	(۴۱,۱۳۲)	(۱۲۷,۸۷۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۰,۵۳۲	۱۹۸,۳۹۵	۱۹۸,۳۹۵	(۶۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۷۳,۶۳۴	۱۵۷,۲۶۳	۷۰,۵۳۲	۱۰
معاملات غیرنقدي	۴۳۲,۰۱۱	۰	۲۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

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	غفور خرامهر	0828843805	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت کسب و کار	بله
اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	حسين اشکوه	حسين اشکوه	1380284457	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي عمران	بله
تامين مالي توس سرمايه	تامين مالي توس سرمايه	14003803120	محمدرضا جلالي نسب	محمدرضا جلالي نسب	0384143520	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
فريد امامي پور	فريد امامي پور	0076350533	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
يکتا توسعه کشاورزي آينده نگر ملل	يکتا توسعه کشاورزي آينده نگر ملل	14009069105	عليرضا سقائي	عليرضا سقائي	0491606958	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
آرامش سازان پيشرو	آرامش سازان پيشرو	10104064811	محمد عطاران	محمد عطاران	0450570665	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي کشاورزي	بله