اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گسترش عمران ملل	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: عسکریه45	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام گسترش عمران ملل

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت گسترش عمران ملل (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ30 آذر 1403و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌کارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
• بر مبناي شواهد حسابرسي کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شرکت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت باز بماند.
• کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعکس‌شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص‌شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين مؤسسه به‌عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت گسترش عمران ملل (سهامي خاص)، در تاريخ30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب حداكثر ظرف مدت 8 ماه از تاريخ تصويب ، رعايت نگرديده است.

6. معاملات مندرج يادداشت توضيحي1-30 صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناء قرض الحسنه هاي اعطايي بدون محاسبه سود و كارمزد از اشخاص وابسته ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد جلب نگرديده است.

7. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است .

8. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده(46) آيين نامه اجرايي ماده(14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است

08اسفند1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1404/01/31 11:24:47
مدير موسسه ارقام نگر آريا	[Mohammad Taghi Rezaei [Sign		1404/01/31 11:31:16

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهای عملياتی	۶۰۴,۶۲۱	۱,۷۹۹,۸۵۰	(۶۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملياتی	(۵۴۰,۸۷۵)	(۱,۱۵۰,۳۰۹)	۵۳
سود (زيان) ناخالص	۶۳,۷۴۶	۶۴۹,۵۴۱	(۹۰)
هزينه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۶۱۳)	(۸۰,۰۴۰)	۳۷
هزينه کاهش ارزش دريافتنی‌ها (هزينه استثنايی)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۶۰,۱۲۳	۰	
ساير هزينه‌ها	(۱۱,۰۷۳)	(۲۵۴,۳۰۹)	۹۶
سود (زيان) عملياتي	۱۶۲,۱۸۳	۳۱۵,۱۹۲	(۴۹)
هزينه‌های مالی	(۲۰۶,۴۲۹)	(۲۴۹,۰۸۹)	۱۷
ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی- درآمد سرمايه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸۲,۷۸۶	۲۸,۳۵۶	۱۹۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸,۵۴۰	۹۴,۴۵۹	(۵۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۶۹,۵۸۵)	۰	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۱,۰۴۵)	۹۴,۴۵۹	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۳۱,۰۴۵)	۹۴,۴۵۹	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۳۱,۰۴۵)	۹۴,۴۵۹	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۳۱,۰۴۵)	۹۴,۴۵۹	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷,۵۰۳	۱۲,۴۲۶	۱۴,۶۴۵	۴۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۹۹۶	۶۷۹	۷۰۴	۴۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۶۰,۹۳۱	۱,۲۳۸,۴۵۷	۱,۲۲۷,۷۴۳	(۳۸)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۷۹,۴۳۰	۱,۲۴۱,۵۶۲	۱,۲۴۳,۰۹۱	(۳۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۵۰	۱۰,۰۶۹	۶,۱۲۸	(۹۷)
موجودی مواد و کالا	۵۸,۲۸۴	۴۸,۱۰۷	۳۹,۲۱۲	۲۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۰۶۹,۲۰۶	۸۴۳,۶۲۷	۷۲۱,۸۱۰	۲۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۹۲,۴۵۸	۱۵۲,۱۲۷	۵۸,۹۷۱	۱۵۸
موجودی نقد	۳۷,۶۹۸	۱۴,۵۷۷	۴,۶۹۷	۱۵۹
	۱,۵۵۸,۰۹۶	۱,۰۶۸,۵۰۷	۸۳۰,۸۱۸	۴۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۷۰,۷۳۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۵۸,۰۹۶	۱,۰۶۸,۵۰۷	۹۰۱,۵۴۸	۴۶
جمع دارایی‌ها	۲,۳۳۷,۵۲۶	۲,۳۱۰,۰۶۹	۲,۱۴۴,۶۳۹	۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۶,۷۲۳	۶,۷۲۳	۲,۰۰۰	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	۹۸,۹۶۳	۳۸۰,۰۰۸	۳۳۶,۲۱۱	(۷۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۵۵,۶۸۶	۶۳۶,۷۳۱	۳۵۸,۲۱۱	(۴۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۶۱۹,۷۶۳	۶۳۳,۳۳۴	۰	(۲)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۳۲۵	۱۵,۳۹۱	۹,۸۵۵	۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۴۰,۰۸۸	۶۴۸,۷۲۵	۹,۸۵۵	(۱)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۰۶,۴۳۳	۵۴۰,۹۹۷	۳۵۵,۵۳۱	۱۲
مالیات پرداختنی	۸,۸۴۱	۸۹۸	۳۰,۴۷۶	۸۸۵
سود سهام پرداختنی	۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۹۶,۴۰۰	
تسهیلات مالی	۴۷۱,۴۸۸	۴۷۱,۴۸۸	۱,۱۶۱,۳۱۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵,۰۰۰	۱۱,۲۳۰	۳۲,۸۵۶	(۵۵)
	۱,۳۴۱,۷۵۲	۱,۰۲۴,۶۱۳	۱,۷۷۶,۵۷۳	۳۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۴۱,۷۵۲	۱,۰۲۴,۶۱۳	۱,۷۷۶,۵۷۳	۳۱
جمع بدهی‌ها	۱,۹۸۱,۸۴۰	۱,۶۷۳,۳۳۸	۱,۷۸۶,۴۲۸	۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۳۳۷,۵۲۶	۲,۳۱۰,۰۶۹	۲,۱۴۴,۶۳۹	۱

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۲۱۱	۰	۳۵۸,۲۱۱
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۲۱۱	۰	۳۵۸,۲۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۹۴,۴۵۸		۹۴,۴۵۸
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 مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۴۵۸	۰	۹۴,۴۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۴۵۸	۰	۹۴,۴۵۸
سود سهام مصوب									(۴۵,۹۳۸)		(۴۵,۹۳۸)
افزایش سرمایه	۲۳۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۲۳۰,۰۰۰
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					۴,۷۲۳				(۴,۷۲۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۲۳	۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۸	۰	۶۳۶,۷۳۱
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۳۱,۰۴۵)		(۳۱,۰۴۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۰۴۵)	۰	(۳۱,۰۴۵)
سود سهام مصوب									(۲۵۰,۰۰۰)		(۲۵۰,۰۰۰)
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۲۳	۰	۰	۰	۹۸,۹۶۳	۰	۳۵۵,۶۸۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۴۸۲,۱۷۴	۶۴۷,۶۷۴	(۲۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۱,۶۴۲)	(۲۹,۵۷۸)	(۱۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۲۰,۵۳۲	۶۱۸,۰۹۶	(۳۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۳۰۶)	(۲,۲۵۳)	(۴۰۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۰۰)	(۵۵۶)	(۲۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۴۰,۸۶۲)	(۴۰۵,۰۰۰)	۴۱
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۳۱	۳۱۱,۵۹۷	(۱۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۷۵,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۸۰,۰۰۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۷۶۹	۲۵,۹۱۲	(۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴۰,۵۶۸)	(۷۰,۳۰۰)	(۳۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۹,۹۶۴	۵۴۷,۷۹۶	(۸۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰,۰۰۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۸۹,۵۵۲	۹۵۰,۰۰۰	(۷۰)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۴۶,۲۹۵)	(۹۱۱,۴۲۵)	۶۲
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۳۴۴,۱۵۲)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۳۴۲,۳۳۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۶,۸۴۳)	(۵۳۷,۹۱۶)	۸۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۳,۱۲۱	۹,۸۸۰	۱۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۵۷۷	۴,۶۹۷	۲۱۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷,۶۹۸	۱۴,۵۷۷	۱۵۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۰	۲۲۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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	حسین اشکوه	1380284457	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي عمران	بله
تامین مالي توس سرمایه	تامین مالي توس سرمایه	14003803120	فاقد نماینده	سیدحسین جوادي	0946255393	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معماري	بله
زیبا سازه توس گام	زیبا سازه توس گام	10380543660	فاقد نماینده	ابوالقاسم سیف الهي ده میري	5359894164	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله