اطلاعات و صورت‌های مالی

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

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت عمران نوين توس جاودان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان 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 ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار 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 كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
• از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود

• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

• كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت عمران نوين توس جاودان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. با توجه به يادداشت توضيحي 22 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سال 1399 شركت به مبلغ 15.832 ميليون ريال از سوي امور مالياتي تعيين شده كه شركت به اين موضوع اعتراض نموده و پرونده در هيات حل اختلاف مالياتي در دست رسيدگي ميباشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.
6. با توجه به يادداشت توضيحي 1-1-15 صورتهاي مالي طي سال مالي مورد گزارش ملک وکيل آباد مشهد به مبلغ 113.580 ميليون ريال از آقاي عبدالكريم جوادي خريداري شده كه تا تاريخ اين گزارش سند مالكيت به نام شركت انتقال نيافته همچنين انتقال رسمي مالكيت املاک و مستغلات فروخته شده سنوات قبل به شرح يادداشتهاي توضيحي 2-1-5 و 15صورتهاي مالي به نام خريداران انجام نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.
7. به شرح يادداشت توضيحي 4-3 صورتهاي مالي شركت داراي واحد تجاري فرعي است، اما چون خود واحد فرعي گروه توسعه اقتصاد ملل(سهامي عام) است و تمام شرايط مندرج در بند 4 استاندارد حسابداري شماره 39 و همچنين بند 13 استاندارد 20 را دارا است. بنابراين صورتهاي مالي تلفيقي و مجموعه ارائه نميكند و اين صورتهاي مالي، صرفا صورتهاي مالي جداگانه شركت عمران نوين توس جاودان (سهامي خاص) ميباشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد مواد 90 و 240 قانون مزبور و مواد 41 و 60 اساسنامه شركت، در خصوص تخصيص حداقل 10 درصد سود سال به سهامداران و پاداش هيئت مديره و پرداخت ظرف مدت 8 ماده از تاريخ تصويب مجمع رعايت نشده است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده، 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	24بهمن1403
	عمران نوين توس 1403/09/30

	حسابرسي و خدمات مديريت اصول نگر آريا حسابداران رسمي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول نگر آریا	[Firouz Shabani [Sign	881599	1404/01/25 14:29:28
شریک موسسه اصول نگر آریا	[Mahmoud Alehabib [Sign	972448	1404/01/25 14:34:32
مدیر موسسه اصول نگر آریا	[Parviz Moghadas [Sign		1404/01/25 15:27:47

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۷۱۹,۲۸۳	۳۹۶,۵۱۶	۸۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۱۵۹,۱۵۱)	(۱۳۶,۸۹۶)	(۲,۲۰۸)
سود(زیان) ناخالص	۵۶۰,۲۳۲	۲۵۹,۶۲۰	۱۱۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۳,۳۴۴)	(۴۷,۶۷۶)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۹۶,۸۸۸	۲۱۱,۹۴۴	۱۳۴
هزینه های مالی	(۲۸۳,۸۹۷)	(۱۴۲,۴۵۰)	(۹۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۳۴۵	۱۷۷,۴۳۱	(۹۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲۱,۳۳۶	۲۴۶,۹۲۵	(۱۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۳,۶۱۳)	(۵۹,۰۱۹)	۷۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۰۷,۷۲۳	۱۸۷,۹۰۶	۱۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۰۷,۷۲۳	۱۸۷,۹۰۶	۱۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۵۳۱	۲۰۵	۱۵۹
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۶۶)	۳۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۶۵	۲۳۹	۱۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۶۵	۲۳۹	۱۱
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۰۷,۷۲۳	۱۸۷,۹۰۶	۱۱
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
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲۰۷,۷۲۳	۱۸۷,۹۰۶	۱۱
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۸۴۴	۴,۵۸۹	۴,۶۰۶	۱۳۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۱۷۲,۷۴۸	۰	--
دارايي‌هاي نامشهود	۵۶۲	۷۱۹	۸۷۶	(۲۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱۳,۳۶۵	۱۱۴,۶۵۵	۱۴,۷۹۳	(۱)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲۴,۷۷۱	۲۹۲,۷۱۱	۲۰,۲۷۵	(۵۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۱۱۵,۰۵۵	۲,۸۲۷,۷۱۰	۵۷۵,۹۸۲	(۹۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۱۵۷,۱۰۶	۵,۶۳۳,۴۱۳	۵,۲۶۰,۱۷۴	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۳۱۰	۳۲,۵۷۰	۴,۲۳۸	(۹۳)
	۷,۲۷۴,۴۷۱	۸,۴۹۳,۶۹۳	۵,۸۴۰,۳۹۴	(۱۴)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۲۷۴,۴۷۱	۸,۴۹۳,۶۹۳	۵,۸۴۰,۳۹۴	(۱۴)
جمع دارايي‌ها	۷,۳۹۹,۲۴۲	۸,۷۸۶,۴۰۴	۵,۸۶۰,۶۶۹	(۱۶)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۶۷۵,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹,۷۲۷	۱۹,۳۴۱	۹,۹۴۶	۵۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	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	۳۴۹,۷۳۰	۱۵۲,۳۹۴	(۷,۳۲۶)	۱۲۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۶۴,۴۵۷	۹۵۶,۷۳۵	۷۸۷,۶۲۰	۲۲
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	۱۰,۵۷۹	۳,۰۷۶	۱۸,۹۴۵	۲۴۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۵۷۹	۳,۰۷۶	۱۸,۹۴۵	۲۴۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۱۹۴,۰۲۰	۵,۳۸۰,۲۳۶	۶۳۵,۱۰۹	۱۵
مالیات پرداختنی	۳۰,۱۸۶	۵۲,۸۱۷	۱۶,۵۷۳	(۴۳)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۲,۳۹۳,۵۴۰	۴,۴۰۲,۴۲۲	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۲۲۴,۲۰۶	۷,۸۲۶,۵۹۳	۵,۰۵۴,۱۰۴	(۲۰)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۲۲۴,۲۰۶	۷,۸۲۶,۵۹۳	۵,۰۵۴,۱۰۴	(۲۰)
جمع بدهی‌ها	۶,۲۳۴,۷۸۵	۷,۸۲۹,۶۶۹	۵,۰۷۳,۰۴۹	(۲۰)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۳۹۹,۲۴۲	۸,۷۸۶,۴۰۴	۵,۸۶۰,۶۶۹	(۱۶)

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۷,۳۲۶)	۰	۷۸۷,۶۲۰
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۷,۳۲۶)	۰	۷۸۷,۶۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۸۷,۹۰۶		۱۸۷,۹۰۶
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۹۰۶	۰	۱۸۷,۹۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۹۰۶	۰	۱۸۷,۹۰۶
سود سهام مصوب									(۱۸,۷۹۱)		(۱۸,۷۹۱)
افزایش سرمایه	۶۷۵,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۷۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۶۷۵,۰۰۰)	۰			۰					(۶۷۵,۰۰۰)
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					۹,۳۹۵				(۹,۳۹۵)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۴۱	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۹۴	۰	۹۵۶,۷۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲۰۷,۷۲۲		۲۰۷,۷۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۲۰۷,۷۲۲		۲۰۷,۷۲۲
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۰,۳۸۶				(۱۰,۳۸۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۲۷	۰	۰	۰	۳۴۹,۷۳۰	۰	۱,۱۶۴,۴۵۷

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲,۶۸۸,۹۵۴	(۸,۹۳۹,۶۵۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۶,۲۴۴)	(۲۲,۷۷۵)	(۵۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۶۵۲,۷۱۰	(۸,۹۶۲,۴۲۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۴۹۵)	(۶۸۶)	(۹۹۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۸۰,۷۶۲)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۵۱۴	۱۴۴,۵۷۸	(۹۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳۰۰	۱۰,۵۹۶	(۹۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۴۷	۳,۱۵۹	(۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۵۳۴)	۷۶,۸۸۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۶۴۷,۱۷۶	(۸,۸۸۵,۵۴۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۱۳,۰۹۷,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲,۳۹۳,۵۴۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۸۳,۸۹۶)	(۲۶۴,۳۳۴)	(۷)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۱۸,۷۹۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲,۶۷۷,۴۳۶)	۸,۹۱۳,۸۷۵	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۰,۲۶۰)	۲۸,۳۳۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۲,۵۷۰	۴,۲۳۸	۶۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۳۱۰	۳۲,۵۷۰	(۹۳)
معاملات غیرنقدي	۰	۲۹,۹۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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	ابوالقاسم سیف الهي ده میري	5359894164	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله
اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	غلامعلي طاهري	سیدحسین جوادي	0946255393	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معماري	بله
تامین مالي توس سرمایه	تامین مالي توس سرمایه	14003803120	سیدحسین جوادي	علي اصغر فخرائي خسرویه	6358947877	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتي	بله