اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: عمران نوین توس جاودان	سرمایه ثبت شده: 110,000
نماد: عسکریه3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
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 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي يک تا 32 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 1402 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي ، ماليات عملكرد سال 1399 شركت مبلغ 15.832 ميليون ريال از سوي سازمان امور مالياتي كشور تعيين شده كه شركت به اين موضوع اعتراض نموده و پرونده در هيات حل اختلاف مالياتي در دست رسيدگي مي باشد. ضمنا براي سال مورد گزارش بر مبناي سود ابرازي، مبلغ 16.237 ميليون ريال ذخيره ماليات در حساب‌ها لحاظ شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. تا تاريخ اين گزارش انتقال رسمي مالكيت املاک و مستغلات فروخته شده در سال مالي مورد گزارش به شرح (يادداشتهاي توضيحي 2-1-5 و 16 صورتهاي مالي) به نام خريداران انجام نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات افشا شده در يادداشت توضيحي 28 به عنوان همه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به آگاهي اين موسسه رسيده بررسي شده است درباره معاملات ياد شده، مفاد ماده بالا مبني بر دريافت مجوز از هيأت مديره و شركت نكردن مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است به استثناي 11.084.000 ميليون ريال وجوه دريافتي از گروه توسعه اقتصاد ملل كه به صورت قرض الحسنه بوده است. نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه ساير معاملات يادشده با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد؛ جلب نشده است.

8. 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.

9. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غير تجاري موضوع ماده (۴۶) آئين نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص شركت مذكور اقداماتي جهت پياده سازي قوانين و مقررات و آئين نامه هاي اجرائي مربوطه انجام داده و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

28بهمن1402

گزارش منتهي به30 آذر 1402

حسابرسي و خدمات مديريت اصول نگر آريا حسابداران رسمي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه اصول نگر آريا	[Firouz Shabani [Sign	881599	1403/01/20 11:02:11
شريک موسسه اصول نگر آريا	[Ahmad Abasi Dinani [Sign	911883	1403/01/27 15:14:14
مدير موسسه اصول نگر آريا	[Parviz Moghadas [Sign		1403/01/27 16:06:18

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۹۶,۵۱۶	۱,۱۵۸,۰۱۱	(۶۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳۶,۸۹۶)	(۱,۰۰۶,۲۲۷)	۸۶
سود(زیان) ناخالص	۲۵۹,۶۲۰	۱۵۱,۷۸۴	۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۷,۶۷۶)	(۴۶,۰۴۹)	(۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۱۱,۹۴۴	۱۰۵,۷۳۵	۱۰۰
هزینه های مالی	(۱۴۳,۴۵۰)	(۸,۳۱۵)	(۱,۶۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۷,۴۳۳	۱۲,۷۰۹	۱,۳۹۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۴۶,۹۲۶	۱۱۰,۱۲۹	۱۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۹,۰۱۹)	(۱۴,۷۶۲)	(۳۰۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲۰۵	۸۳۷	(۷۶)
غيرعملياتي (ریال)	۳۴	۳۰	۱۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲۳۹	۸۶۷	(۷۲)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۳۹	۸۶۷	(۷۲)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۸۷,۹۰۷	۸۶۷	۲۱,۵۷۳
سرمایه	۷۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۶۱۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴,۵۸۹	۴,۶۰۶	۳,۶۷۷	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۱۷۲,۷۴۸	۰	۱۲۲,۷۴۸	
دارایي‌هاي نامشهود	۷۱۹	۸۷۶	۶۷۸	(۱۸)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱۴,۶۵۵	۱۴,۷۹۳	۱۴,۷۹۳	۶۷۵
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۹۲,۷۱۱	۲۰,۲۷۵	۱۴۱,۸۹۶	۱,۳۴۴
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۲,۸۲۷,۷۱۰	۵۷۵,۹۸۲	۳۷۱,۴۴۰	۳۹۱
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۵,۶۳۳,۴۱۳	۵,۲۶۰,۱۷۴	۵,۸۹۲,۹۸۸	۷
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۳۲,۵۷۰	۴,۲۳۸	۲۳,۱۵۲	۶۶۹
	۸,۴۹۳,۶۹۳	۵,۸۴۰,۳۹۴	۶,۲۸۷,۵۸۰	۴۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۴۹۳,۶۹۳	۵,۸۴۰,۳۹۴	۶,۲۸۷,۵۸۰	۴۵
جمع دارايي‌ها	۸,۷۸۶,۴۰۴	۵,۸۶۰,۶۶۹	۶,۴۲۹,۴۷۶	۵۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۶۱۴
افزايش سرمايه در جريان	۰	۶۷۵,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۹,۳۴۱	۹,۹۴۶	۹,۹۴۶	۹۴
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	۱۵۲,۳۹۴	(۷,۳۲۶)	(۱۰۲,۶۹۳)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹۵۶,۷۳۵	۷۸۷,۶۲۰	۱۷,۲۵۳	۲۱
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	۳,۰۷۶	۱۸,۹۴۶	۹,۸۰۹	(۸۴)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۰۷۶	۱۸,۹۴۶	۹,۸۰۹	(۸۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۳۸۰,۲۳۶	۶۳۵,۱۰۸	۲,۸۲۲,۳۷۸	۷۴۷
ماليات پرداختني	۵۲,۸۱۷	۱۶,۵۷۳	۱,۸۱۱	۲۱۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۳۹۳,۵۴۰	۴,۴۰۲,۴۲۲	۳,۵۷۸,۲۲۵	(۴۶)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷,۸۲۶,۵۹۳	۵,۰۵۴,۱۰۳	۶,۴۰۲,۴۱۴	۵۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۸۲۶,۵۹۳	۵,۰۵۴,۱۰۳	۶,۴۰۲,۴۱۴	۵۵
جمع بدهي‌ها	۷,۸۲۹,۶۶۹	۵,۰۷۳,۰۴۹	۶,۴۱۲,۲۲۳	۵۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸,۷۸۶,۴۰۴	۵,۸۶۰,۶۶۹	۶,۴۲۹,۴۷۶	۵۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۱۰۲,۶۹۳)	۰	۱۷,۲۵۳
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۱۰۲,۶۹۳)	۰	۱۷,۲۵۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۹۵,۳۶۷		۹۵,۳۶۷

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
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۳۶۷	۰	۹۵,۳۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۳۶۷	۰	۹۵,۳۶۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۷,۳۲۶)	۰	۷۸۷,۶۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۸۷,۹۰۶		۱۸۷,۹۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱۸۷,۹۰۶		۱۸۷,۹۰۶
سود سهام مصوب									(۱۸,۷۹۱)		(۱۸,۷۹۱)
افزایش سرمایه	۶۷۵,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۷۵,۰۰۰

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
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۶۷۵,۰۰۰)									(۶۷۵,۰۰۰)
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					۹,۳۹۵				(۹,۳۹۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۴۱	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۹۴	۰	۹۵۶,۷۳۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۸,۹۳۹,۶۵۳)	(۶,۷۹۳,۵۴۰)	(۳۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۲,۷۷۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۸,۹۶۲,۴۲۸)	(۶,۷۹۳,۵۴۰)	(۳۲)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۶۸۶)	(۱,۵۲۱)	۵۵
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۳۲۴)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۰,۷۶۲)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۴۴,۵۷۸	۰	
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	۱۰,۵۹۶	۳,۰۳۳	۲۴۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۱۵۹	۲۱,۶۱۸	(۸۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۷۶,۸۸۵	۲۲,۸۰۶	۲۳۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸,۸۸۵,۵۴۳)	(۶,۷۷۰,۷۳۴)	(۳۱)
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۳,۰۹۷,۰۰۰	۹,۹۷۶,۴۲۳	۳۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۸۴,۲۸۰)	(۴۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۶۴,۳۳۴)	(۴۴۰,۳۲۲)	۴۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۸,۷۹۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸,۹۱۳,۸۷۵	۶,۷۵۱,۸۲۱	۳۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۸,۳۳۲	(۱۸,۹۱۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۲۳۸	۲۳,۱۵۱	(۸۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۲,۵۷۰	۴,۲۳۸	۶۶۹
معاملات غيرنقدي	۲۹,۹۰۰	۱,۶۰۴,۱۴۸	(۹۸)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
زيبا سازه توس گام	زيبا سازه توس گام	10380543660	ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	5359894164	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله
اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	غلامعلي طاهري	غلامعلي طاهري	0703141791	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت مالي	بله
آرامش سازان پيشرو	آرامش سازان پيشرو	10104064811	علي اصغر فخرائي خسرويه	علي اصغر فخرائي خسرويه	6358947877	مدير عامل	موظف	کارشناسي	مديريت دولتي	بله
تامين مالي توس سرمايه	تامين مالي توس سرمايه	14003803120	سيدحسين جوادي	سيدحسين جوادي	0946255393	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معماري	بله