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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 شركت گسترش عمران ملل (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، 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 كنترل‌هاي 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 شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار و اخلاق حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ، مستقل از شركت گسترش عمران ملل (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه 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 ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري 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 زير پاگذاري 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري 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 افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
• كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس‌شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه 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 شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گسترش عمران ملل (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را 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 241 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص سقف پاداش هيئت مديره حداكثر 6 درصد سود سهام مصوب 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. 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 مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است .

8. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي و آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است.دراين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.لازم به توضيح است در شرايط موجود، اجراي كامل مفاد آئين نامه اجرائي فوق منوط به استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان ذيربط خارج از شركت مي باشد.

11بهمن1402

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1402/12/16 12:49:13
مدير موسسه ارقام نگر آريا	[Mohammadtaghi Rezaei [Sign		1402/12/16 12:52:53

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهای عملياتی	۱,۷۹۹,۸۵۰	۲,۱۱۶,۶۰۱	(۱۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملياتی	(۱,۱۵۰,۳۰۹)	(۱,۵۲۰,۶۱۰)	۲۴
سود (زيان) ناخالص	۶۴۹,۵۴۱	۵۹۵,۹۹۱	۹
هزينه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۰,۰۴۰)	(۳۱,۱۲۶)	(۱۵۷)
هزينه کاهش ارزش دريافتنی‌ها (هزينه استثنايی)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	(۲۵۴,۳۰۹)	۰	--
سود (زيان) عملياتي	۳۱۵,۱۹۲	۵۶۴,۸۶۵	(۴۴)
هزينه‌های مالی	(۲۴۹,۰۸۹)	(۲۵۱,۳۰۹)	۱
ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی- درآمد سرمايه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۸,۳۵۵	۱۵,۸۴۳	۷۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۴,۴۵۸	۳۲۹,۳۹۹	(۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۴,۴۵۸	۳۲۹,۳۹۹	(۷۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۹۴,۴۵۸	۳۲۹,۳۹۹	(۷۱)
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	۳۷۸	۱۶,۴۷۰	(۹۸)
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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 منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۹۴,۴۵۸	۳۲۹,۳۹۹	(۷۱)
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	۹۴,۴۵۸	۳۲۹,۳۹۹	(۷۱)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲,۴۲۶	۱۴,۶۴۵	۱۵,۹۴۳	(۱۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۷۸	۷۰۴	۹۲۳	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۲۲۸,۴۵۷	۱,۲۲۷,۷۴۳	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۲۴۱,۵۶۱	۱,۲۴۳,۰۹۱	۱۶,۸۷۶	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۰۶۹	۶,۱۲۸	۱۹,۷۷۳	۶۴
موجودی مواد و کالا	۴۸,۱۰۷	۳۹,۲۱۲	۲۹,۷۴۵	۲۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۴۳,۶۲۷	۷۲۱,۸۱۰	۳۱۹,۸۸۱	۱۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵۲,۱۲۷	۵۸,۹۷۱	۴,۲۰۲	۱۵۸
موجودی نقد	۱۴,۵۷۷	۴,۶۹۷	۶۹,۰۰۹	۲۱۰
	۱,۰۶۸,۵۰۷	۸۳۰,۸۱۸	۴۴۲,۶۱۰	۲۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۷۰,۷۳۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۶۸,۵۰۷	۹۰۱,۵۴۸	۴۴۲,۶۱۰	۱۹
جمع دارایی‌ها	۲,۳۱۰,۰۶۸	۲,۱۴۴,۶۳۹	۴۵۹,۴۸۶	۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۱۵۰
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	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۳۶
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	۲۸۰,۰۰۸	۲۳۶,۲۱۱	۲۰۶,۸۱۲	۱۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۳۶,۷۳۱	۳۵۸,۲۱۱	۳۲۸,۸۱۲	۷۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۶۳۳,۳۳۳	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۳۹۱	۹,۸۵۵	۵,۰۵۷	۵۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۴۸,۷۲۴	۹,۸۵۵	۵,۰۵۷	۶,۴۸۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۴۰,۹۹۷	۳۵۵,۵۳۳	۱۵۳,۳۳۱	۵۳
مالیات پرداختنی	۸۹۸	۳۰,۴۷۶	۳۵,۳۷۷	(۹۷)
سود سهام پرداختنی	۰	۱۹۶,۴۰۰	۳۰,۰۰۰	--
تسهیلات مالی	۴۷۱,۴۸۸	۱,۱۶۱,۳۱۰	۰	(۵۹)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۱,۲۳۰	۳۲,۸۵۵	۱۶,۹۱۹	(۶۶)
	۱,۰۲۴,۶۱۳	۱,۷۷۶,۵۷۳	۳۲۵,۶۱۷	(۴۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۲۴,۶۱۳	۱,۷۷۶,۵۷۳	۳۲۵,۶۱۷	(۴۲)
جمع بدهی‌ها	۱,۶۷۳,۳۳۷	۱,۷۸۶,۴۲۸	۳۳۰,۶۷۴	(۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۳۱۰,۰۶۸	۲,۱۴۴,۶۳۹	۴۵۹,۴۸۶	۸

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۸۱۲	۰	۲۳۸,۸۱۲
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۸۱۲	۰	۲۳۸,۸۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۴۵۹,۳۸۵		۴۵۹,۳۸۵
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	(۱۲۹,۹۸۶)	۰	(۱۲۹,۹۸۶)
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۳۹۹	۰	۳۲۹,۳۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۳۹۹	۰	۳۲۹,۳۹۹
سود سهام مصوب									(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۲۱۱	۰	۳۵۸,۲۱۱
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۹۴,۴۵۸		۹۴,۴۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه 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		۲۳۰,۰۰۰
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					۴,۷۲۳				(۴,۷۲۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۲۳	۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۸	۰	۶۳۶,۷۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۶۴۷,۶۷۴	(۸۹۴,۷۷۳)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹,۵۷۸)	(۴,۹۰۱)	(۵۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۱۸,۰۹۶	(۸۹۹,۶۷۳)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۲۵۳)	(۲,۸۹۶)	۲۲
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	(۵۵۷)	(۶)	(۹,۱۸۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴۰۵,۰۰۰)	(۴۴۸,۸۷۹)	۱۰
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	۳۱۱,۵۹۷	۳۹۰,۷۳۹	(۲۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	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	۲۵,۹۱۲	۱۰,۰۰۳	۱۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۰,۳۰۱)	(۵۱,۰۳۹)	(۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۴۷,۷۹۵	(۹۵۰,۷۱۲)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰	۰	
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	۹۵۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۱۱,۴۲۵)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۴,۱۵۲)	۰	--
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	(۲۴۲,۳۳۸)	(۳۳,۶۰۰)	(۹۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۳۷,۹۱۵)	۸۸۶,۴۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹,۸۸۰	(۶۴,۳۱۲)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۶۹۷	۶۹,۰۰۹	(۹۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴,۵۷۷	۴,۶۹۷	۲۱۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۲۲۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	خیر
تامین مالي توس سرمایه	تامین مالي توس سرمایه	14003803120	ابوالقاسم سیف الهي ده میري	ابوالقاسم سیف الهي ده میري	5359894164	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله
زیبا سازه توس گام	زیبا سازه توس گام	10380543660	سیدحسین جوادي	سیدحسین جوادي	0946255393	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معماري	بله
لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	10320135784	حسین اشکوه	حسین اشکوه	1380284457	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي عمران	بله
عمران نوین توس جاودان	عمران نوین توس جاودان	10103923491	علي اصغر فخرائي خسرویه	علي اصغر فخرائي خسرویه	6358947877	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت دولتي	بله