

شرکت: طرح و اندیشه بهساز ملت	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: وبملت37	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	طرح و اندیشه بهساز ملت

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 31 ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت-مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت-مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت طرح و اندیشه به‌ساز ملت (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل دارایی-های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح یادداشت توضیحی 16 شامل مبلغ 17/8 میلیارد ریال ارزش دفتری ساختمان-های سارینا و شیخ بهایی بوده که در سال-های قبل به شرکت انتقال یافته است. اقدامات صورت گرفته جهت فروش آن-ها تاکنون به نتیجه نرسیده، لذا صحت طبقه-بندی مبلغ مذکور در سرفصل فوق محرز نگردیده است. مضافاً اداره کل امور بین الملل بانک ملت مطالبات خود را از شرکت به مبلغ 232,253 یورو و 310,322 درهم اعلام نموده اما طبق دفاتر شرکت مانده بدهی به اداره کل مزبور به تفکیک ریالی و ارزی به ترتیب به مبلغ 75 میلیارد ریال و 89 هزار یورو می-باشد. با توجه به عدم دسترسی به مستندات لازم و کافی، آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت-های مالی ارائه شده مشخص نبوده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به-استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت-های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به-نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت توضیحی 4-1، با توجه به تغییر سال مالی شرکت در دوره مالی قبل، اقلام جاری صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی با اقلام مقایسه-ای دوره مالی 11 ماهه قبل، قابلیت مقایسه ندارند. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 6-9، مالکیت بخشی از زمین های شرکت به نام شرکت منتقل نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

7. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 1-7- مفاد مواد 110، 119، 124 و 232 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص انتخاب نماینده شخص حقوقی یکی از اعضای هیئت‌مدیره، انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت‌مدیره در اولین جلسه هیئت‌مدیره بعد از برگزاری مجمع عمومی، تعیین حق‌الزحمه مدیرعامل توسط هیئت‌مدیره و ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره بیست روز قبل از برگزاری مجمع عمومی به بازرس قانونی رعایت نشده است. مضافاً با توجه به عدم رعایت مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت، صورت‌های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره توسط 4 عضو هیئت‌مدیره امضا شده است.
- 2-7- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 11/11/1401، درخصوص بندهای 2، 4 و 8 این گزارش و همچنین تخصیص دفتر اداری و استقرار کارکنان شرکت در ادارات بانک ملت به منظور کاهش هزینه سربار استان‌ها به نتیجه نرسیده است.
8. عملیات شرکت طی سال مورد گزارش منجر به مبلغ 4 میلیارد ریال زیان شده و سود خالص شرکت از محل درآمد‌های غیرعملیاتی (سود فروش سهام و سود سهام) بوده است. مضافاً خدمات ارائه شده به شعب بانک ملت در استان‌ها و سایر شرکت‌ها با زیانی به مبلغ 250 میلیارد ریال صورت پذیرفته است. همچنین در خصوص عملیات شرکت‌های ترانستی قراردادی با بانک ملت منعقد نشده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-28، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.
10. گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به‌استثنای عدم تهیه دستورالعمل مبارزه با پول‌شویی، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/07 13:04:19	932103	[Mohammad Sedighi [Sign	مدیرفنی موسسه رازدار
1402/12/07 13:07:54	80911	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	شریک موسسه رازدار
1402/12/07 13:15:28		Mohammadjavad Saffar [Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۴	۱,۸۳۴,۹۱۸	۲,۲۷۱,۵۵۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۸)	(۱,۴۲۹,۸۲۳)	(۲,۱۲۰,۸۳۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۳)	۴۰۵,۰۹۵	۱۵۰,۷۲۰	سود(زیان) ناخالص
(۴۴)	(۱۰۷,۶۵۴)	(۱۵۴,۸۲۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
--	۲۹۷,۴۴۱	(۴,۱۰۵)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴۱,۲۱۹	۸۱,۷۲۶	۷۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۷,۱۱۴	۳۷۹,۱۶۷	(۶۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۳,۰۲۱)	(۳۸,۶۱۴)	۴۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱۴,۰۹۳	۳۴۰,۵۵۳	(۶۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۱۴,۰۹۳	۳۴۰,۵۵۳	(۶۶)
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	۴۵۶	۱,۳۶۲	(۶۷)
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۶۶)	۳۴۰,۵۵۳	۱۱۴,۰۹۳	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۶۶)	۳۴۰,۵۵۳	۱۱۴,۰۹۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲	۵۵۳,۱۷۵	۵۴۹,۰۹۹	۵۵۸,۳۹۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۵۶)	۱,۶۳۹	۲,۱۸۴	۹۶۱	دارایی‌های نامشهود
(۷۷)	۵۹,۵۵۱	۵۹,۶۴۹	۱۳,۷۱۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۳	۳۱,۳۳۳	۲۶,۸۸۹	۳۰,۳۶۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۵)	۶۴۵,۶۷۸	۶۳۷,۸۲۱	۶۰۳,۳۳۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۶۲	۸,۱۰۷	۳,۳۳۰	۸,۷۳۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۴	۲,۴۷۷	۱,۸۵۲	۲,۴۸۹	موجودی مواد و کالا
۳۲	۵۵۱,۷۸۲	۷۳۶,۶۴۳	۹۵۷,۷۵۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳۸)	۳۷,۵۰۲	۲۱۸,۸۸۵	۱۳۴,۷۵۹	موجودی نقد
۱۶	۵۹۹,۸۶۸	۹۵۰,۷۱۰	۱,۱۰۳,۷۳۵	
(۶۷)	۱۴۴,۴۳۲	۱۴۴,۴۳۲	۴۷,۷۷۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵	۷۴۴,۳۹۰	۱,۰۹۵,۱۳۲	۱,۱۵۱,۴۹۹	جمع دارایی‌های جاری
۱	۱,۳۸۹,۹۶۸	۱,۷۳۲,۹۵۳	۱,۷۵۴,۷۳۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	درصد تغيير
				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	۶,۹۸۵	(۱۰۷,۱۰۸)	(۴۴۷,۶۶۱)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۸۱,۹۸۵	۱۶۷,۸۹۳	(۱۷۲,۶۶۱)	۶۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۷۱۶	۲۱,۶۰۹	۴۰,۰۹۹	(۹۲)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۳,۶۲۰	۴۶۷,۳۰۱	۳۳۳,۳۹۳	۳۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۱۴,۳۳۶	۴۸۸,۸۱۰	۳۷۳,۴۹۲	۲۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۳۱,۷۸۶	۹۳۶,۶۷۴	۹۱۳,۹۵۹	(۲۱)
مالیات پرداختنی	۲۳,۰۲۱	۳۸,۶۱۴	۰	(۴۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱۴۸,۳۷۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۰۲,۶۵۳	۱۱۰,۵۲۵	۱۲۶,۱۷۴	(۷)
پیش‌دریافت‌ها	۹۵۰	۴۳۸	۷۳۴	۱۱۷
	۸۵۸,۴۱۰	۱,۰۷۶,۲۵۱	۱,۱۸۹,۱۳۷	(۲۰)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۵۸,۴۱۰	۱,۰۷۶,۲۵۱	۱,۱۸۹,۱۳۷	(۲۰)
جمع بدهی‌ها	۱,۴۷۳,۷۴۶	۱,۵۶۵,۰۶۱	۱,۵۶۲,۶۲۹	(۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۷۵۴,۷۳۱	۱,۷۳۲,۹۵۳	۱,۳۸۹,۹۶۸	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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۴۷,۶۶۱)	۰	(۱۷۲,۶۶۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۴۷,۶۶۱)	۰	(۱۷۲,۶۶۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳۴۰,۵۵۳		۳۴۰,۵۵۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۳۴۰,۵۵۳	۰	۳۴۰,۵۵۳
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	۳۴۰,۵۵۳	۰	۳۴۰,۵۵۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	(۱۰۷,۱۰۸)	•	۱۶۷,۸۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۱۴,۰۹۳		۱۱۴,۰۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۱۱۴,۰۹۳		۱۱۴,۰۹۳
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	۶,۹۸۵	•	۲۸۱,۹۸۵

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱۷۹,۶۶۷)	۲۹۴,۷۷۵	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳۸,۶۱۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۱۸,۲۸۱)	۲۹۴,۷۷۵	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۵۱	۳,۹۹۴	(۵۸)
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۰۷۲)	(۸۲۵)	(۱,۷۳۷)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱,۴۴۱)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۰,۵۵۳	۰	
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۴۴,۳۱۱	۸۳,۹۰۹	(۴۷)
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۱۲	۱,۳۴۱	۱۵۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۴,۱۵۵	۸۴,۸۷۸	۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۴,۱۲۶)	۳۷۹,۶۵۳	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۵۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	(۱۴۸,۲۷۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۱۹۸,۲۷۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۴,۱۲۶)	۱۸۱,۲۸۳	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۲۱۸,۸۸۵	۳۷,۵۰۲	۴۸۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۳۴,۷۵۹	۲۱۸,۸۸۵	(۳۸)
معاملات غیرنقدي	۱۴۸,۶۹۷	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
بهبهاسز مشارکت های ملت	بهبهاسز مشارکت های ملت	10101165910	فاقد نماینده	علي اکبر قنبرپور	1581605870	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	بله
توسعه بازار يابي و فروش ماد	توسعه بازار يابي و فروش ماد	10320881400	داود نادرزاده مهرباني	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف			خير
راهبري صنايع بهبهاسز	راهبري صنايع بهبهاسز	10102114185	احمد خيرخواه	احمد خيرخواه	0381287920	رئيس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
چاپ بانک ملت	چاپ بانک ملت	10100905654	حجت الله صالحی	حجت الله صالحی	0532232275	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
تدبیرگران بهبهاسز ملت	تدبیرگران بهبهاسز ملت	10320202668	علیرضا قدرتي	علیرضا قدرتي	2219356620	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	ریاضي	بله
علیرضا قدرتي	علیرضا قدرتي	2219356620	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف			بله