

شرکت: توسعه ارزش هوذه	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: بیمه ملت2	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 حسابر س

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
توسعه ارزش هوده	به مجمع عمومی صاحبان سهام

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت توسعه ارزش هوده (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 32، 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، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری 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 ایران، مستقل از شرکت توسعه ارزش هوده (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 اظهار نظر، 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 اظهار نظر 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، به‌کارگیری 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 به‌کارگیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 شده‌اند 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت توسعه ارزش هوده (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.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی 10-3، طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ 1401/04/28 سال مالی شرکت از 30 تیر به 30 آذر هر سال تغییر یافته است، بنابراین اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی دوره مالی 5 ماه و یک روزه منتهی به 1401/09/30، از قابلیت مقایسه کامل با سال مالی منتهی به 1402/09/30 برخوردار نمی‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

6. به شرح یادداشت توضیحی 1-1-16، براساس توافق مورخ 1402/10/05 با دریافت کنندگان تسهیلات مالی B2B مقرر گردید تصفیه مانده تسهیلات اعطایی به صورت مرحله‌ای از طریق آزاد سازی املاک وثیقه تسهیلات صورت گیرد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 40 و 240 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد 12 و 60 اساسنامه به ترتیب در خصوص دفتر ثبت سهام و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، به طور کامل رعایت نشده است.
8. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 1402/01/30، در خصوص بندهای 7، 11 و 12 این گزارش و همچنین در مورد تهیه صورت تطبیق حساب با شرکت های گروه در مقاطع سه ماهه، تهیه و ارسال بودجه سال مورد گزارش به سهام دار عمده، اصلاح و ارتقاء سیستم های سخت افزاری و نرم افزاری شرکت و وصول طلب از یکی از اعضای سابق هیئت مدیره، به نتیجه نهایی نرسیده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت مدیره 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 رسیدگی های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. با توجه به نوع فعالیت شرکت، لازم است مجوز مراجع ذی صلاح در زمینه ارائه کارت اعتباری و تسهیلات به مشتریان (B2B) اخذ گردد.
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پول شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، به استثنای معرفی مسئول مبارزه با پول شویی، اقدامات اجرایی لازم از سوی شرکت به طور کامل انجام نشده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/01/26 13:23:29	800684	[Mahmoud Langari [Sign	شریک موسسه رازدار
1403/01/26 13:26:34	80911	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	شریک موسسه رازدار
1403/01/26 13:30:39		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:
۱۰۹	۹۹,۳۳۴	۲۰۷,۱۹۸	درآمدهای عملیاتی
(۴۷۰)	(۱۲,۱۲۸)	(۶۹,۰۷۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸	۸۷,۱۹۶	۱۳۸,۱۲۱	سود(زیان) ناخالص
(۱۷۴)	(۲۸,۸۸۶)	(۷۹,۰۰۵)	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
۱	۵۸,۳۱۰	۵۹,۱۱۶	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱,۹۰۶	۲۵,۷۴۶	۲۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۱,۰۲۲	۸۴,۰۵۶	۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۴,۶۶۹)	(۱۵,۳۶۵)	(۶۱)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۶,۳۵۳	۶۸,۶۹۱	(۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۶,۳۵۳	۶۸,۶۹۱	(۳)
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	۳,۳۱۸	۳,۴۳۵	(۳)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۳)	۶۸,۶۹۱	۶۶,۳۵۳	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
(۳)	۶۸,۶۹۱	۶۶,۳۵۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری

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	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۵۱۰	۱۲,۱۲۸	۴,۴۳۲	(۱۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۷	۱۱۲	۱۳۵	(۴۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۳۱,۹۰۸	۲۳۳,۷۶۴	۳۰۳,۸۱۶	(۴۴)
دارایی مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۲,۴۷۶	۲۴۶,۰۱۴	۳۰۸,۲۸۳	(۴۲)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۶	۱,۳۲۶	۱۰۶	(۸۷)
موجودی مواد و کالا	۴۹	۲۷۳	۰	(۸۲)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۲۱۲,۳۷۲	۲۳۹,۵۲۹	۶۰۷,۰۸۴	۲۵۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	(۶۳)
موجودی نقد	۱۵۴,۳۷۰	۱۷۳,۶۰۹	۱۴۳,۴۳۴	(۱۱)
	۱,۴۷۶,۸۶۷	۸۱۴,۷۳۷	۱,۰۴۰,۶۱۴	۸۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۱	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۴۷۶,۸۶۷	۸۱۴,۷۳۷	۱,۰۴۰,۶۱۵	۸۱
جمع دارایی‌ها	۱,۶۱۹,۳۴۳	۱,۰۶۰,۷۵۱	۱,۳۴۸,۹۹۸	۵۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۱۴,۵۶۸	۱۱,۲۵۰	۷,۸۱۵	۲۹

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	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	۱۳۹,۵۷۱	۲۱۳,۷۳۶	۱۴۸,۴۸۰	(۳۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۴۴,۱۳۹	۴۲۴,۹۸۶	۲۵۶,۲۹۵	(۱۹)
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	۲۱,۸۴۸	۵,۰۸۶	۲,۱۰۹	۳۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۱,۸۴۸	۵,۰۸۶	۲,۱۰۹	۳۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۶۴,۳۵۵	۵۸۳,۷۳۲	۹۵۹,۰۱۲	۹۹
مالیات پرداختنی	۱۹,۶۶۹	۴۶,۹۴۷	۳۱,۵۸۲	(۵۸)
سود سهام پرداختنی	۶۷,۲۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۱۳۲	۰	۰	
	۱,۲۵۳,۳۵۶	۶۳۰,۶۷۹	۹۹۰,۵۹۴	۹۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۵۳,۳۵۶	۶۳۰,۶۷۹	۹۹۰,۵۹۴	۹۹
جمع بدهی‌ها	۱,۲۷۵,۲۰۴	۶۳۵,۷۶۵	۹۹۲,۷۰۳	۱۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۶۱۹,۳۴۳	۱,۰۶۰,۷۵۱	۱,۳۴۸,۹۹۸	۵۳

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۱۴۸,۴۸۰	۰	۲۵۶,۲۹۵
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۱۴۸,۴۸۰	۰	۲۵۶,۲۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۶۸,۶۹۱		۶۸,۶۹۱
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	۶۸,۶۹۱	۰	۶۸,۶۹۱
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	۶۸,۶۹۱	۰	۶۸,۶۹۱
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					۲,۴۳۵				(۳,۴۳۵)		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	۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۱,۲۵۰	•	•	•	۲۱۳,۷۳۶	•	۴۲۴,۹۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۶,۳۵۳		۶۶,۳۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۶۶,۳۵۳		۶۶,۳۵۳
سود سهام مصوب									(۱۴۷,۲۰۰)		(۱۴۷,۲۰۰)
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					۳,۳۱۸				(۳,۳۱۸)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۴,۵۶۸	•	•	•	۱۲۹,۵۷۱	•	۳۴۴,۱۳۹

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

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	(۱۰۸,۵۳۰)	۲۵,۸۷۵	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۱,۹۴۷)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۶۰,۴۷۷)	۲۵,۸۷۵	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۰۳۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۵۳۶)	(۸,۲۸۶)	۸۲
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱)	۰	--
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	۱۹۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های 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	۴,۰۰۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶,۶۳۵	۲۲,۵۹۶	۱۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۲۱,۱۳۸	۴,۳۱۰	۵,۰۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۰,۶۶۱	۳۰,۱۸۵	۱۰۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی 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	۰	۰
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	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۹,۳۳۹)	۳۰,۱۸۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۳,۶۰۹	۱۴۳,۴۲۴	۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵۴,۲۷۰	۱۷۳,۶۰۹	(۱۱)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	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
بیمه ملت	بیمه ملت	10102526951	داود حسین پور	داود حسین پور	0077631021	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	حسابداری	بله
گروه انرژی مهستان	گروه انرژی مهستان	10103194757	داود خباززاده مقدم	داود خباززاده مقدم	1060330253	مدیر عامل	موظف	کارشناسی	سایر	بله