

شرکت: شرکت چاپ بانک ملت	سرمایه ثبت شده: 90,000
نماد: وبملت5	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	شرکت چاپ بانک ملت
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به 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 37، 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 هیئت‌مدیره 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

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 چاپ بانک 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 تهنایی 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 خطرها 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 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.

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 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل پرداختنی-هاي بلند-مدت به شرح یادداشت توضیحي 2-23 مربوط به مبلغ 165 میلیارد ریال اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانک ملت بابت تحصیل ملک شهر قدس موضوع یادداشت توضیحي 13 می-باشد. طبق تصویب-نامه شماره 3791/9 مورخ 1399/01/01 هیئت-مدیره بانک مذکور مقرر گردید ملک فوق از دفاتر شرکت خارج و به بانک عودت گردد. همچنین طبق مصوبه مورخ 1400/05/04 هیئت-مدیره بانک ملت مقررگردید اسناد مالکیت ملک مزبور پس از انعقاد تفاهم-نامه با شهرداری شهر قدس مبنی بر تغییر کاربری، به بانک منتقل شود. موارد مذکور تاکنون صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی در حساب-ها ضرورت دارد اما به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به ارزش واگذاری دارایی-فوق، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورت-های مالی امکان-پذیر نمی-باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به-استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت-های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت چاپ بانک 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 توضیحي 4-1، با توجه به تغییر سال مالی شرکت در دوره مالی قبل، اقلام جاری صورت های مالی با اقلام مقایسه-ای 9-ماهه، قابلیت مقایسه ندارند. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

7-1- مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه مدیرعامل توسط هیئت-مدیره رعایت نشده است.

7-2- مفاد ماده 134 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت پاداش به هیئت-مدیره در صورت پیش بینی در اساسنامه رعایت نشده است.

7-3- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

7-4- مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورت-های مالی و گزارش فعالیت هیئت-مدیره بیست روز قبل از برگزاری مجمع عمومی به بازرس قانونی رعایت نشده است.

7-5- پیگیری-های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1401/11/10 صاحبان سهام، در-خصوص بندهای 2 و 11 این گزارش و همچنین امکان سنجی واردات مستقیم مواد اولیه، فروش سهام سرمایه گذاری ملت و تهیه گزارش امکان سنجی و طرح توجیهی به منظور بروزرسانی ماشین آلات به نتیجه نرسیده است. 8. طی سال مورد گزارش فروش برخی از محصولات با زیان صورت پذیرفته است. مضافاً ساختمان متعلق به شرکت در خیابان سی تیر بلااستفاده بوده است. همچنین با توجه به اینکه شرکت فاقد پروانه بهره برداری است، لذا در سال-های جاری و گذشته نتوانسته از کاهش نرخ مالیات طبق تبصره 6 بودجه استفاده نماید. خاطر نشان می-سازد به شرح یادداشت توضیحی 1-16 مفاد قرارداد منعقد در خصوص تحویل کالا در موعد مقرر رعایت نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-34، 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 ذی-نفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

10. گزارش هیئت-مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 18 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، (با در نظر گرفتن بند 2 مندرج در بخش مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی 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. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول-شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین-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. در این خصوص، به-استثنای عدم تهیه دستورالعمل مبارزه با پول-شویی و ارزیابی ریسک مشتریان (به-استثنای گروه بانک ملت)، این موسسه به موارد با-اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/30 16:07:15	932103	[Mohammad Sedighi [Sign	مدیرفنی موسسه رازدار
1402/11/30 16:10:16	80911	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	شریک موسسه رازدار
1402/11/30 16:13:15		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:
۱۲۹	۱,۷۰۴,۲۰۰	۳,۹۰۳,۴۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۱)	(۱,۵۴۳,۵۰۷)	(۳,۱۰۰,۳۸۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۰	۱۶۰,۶۹۳	۸۰۳,۰۶۹	سود(زیان) ناخالص
(۱۹۷)	(۸۱,۴۸۱)	(۲۴۱,۹۲۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۷	۸,۴۶۳	۹,۰۳۶	سایر درآمدها
(۳۹)	(۵,۰۹۷)	(۷,۱۰۳)	سایر هزینه ها
۵۸۲	۸۳,۵۷۷	۵۶۳,۰۷۰	سود(زیان) عملیاتی
(۳,۰۱۵)	(۶۶۷)	(۲۰,۷۷۴)	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۳,۷۴۶	۵۵,۱۸۴	۱۹۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۰۶,۰۴۲	۱۳۷,۰۹۴	۴۱۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۳۱,۵۹۷)	(۲,۰۰۰)	(۶,۴۸۰)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۷۴,۴۴۵	۱۳۵,۰۹۴	۳۲۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۷۴,۴۴۵	۱۳۵,۰۹۴	۳۲۵
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	۶۳,۸۲۷	۱۵,۰۱۰	۳۲۵
سرمایه	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰
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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی 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	
۳۲۵	۱۳۵,۰۹۴	۵۷۴,۴۴۵	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
۳۲۵	۱۳۵,۰۹۴	۵۷۴,۴۴۵	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۱۳)	۱۰۶,۱۹۱	۱۳۸,۱۱۱	۱۳۰,۷۰۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۱۱۲,۵۸۶	۱۱۲,۵۸۶	۱۱۲,۵۸۶	سرمایه‌گذاری در املاک
۴۳	۷۳۹	۷۳۹	۱,۰۴۰	دارایی‌های نامشهود
(۴۸)	۹۱,۴۴۹	۳۹۰,۰۹۹	۱۵۱,۴۶۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۳۹)	۳۱۰,۹۵۵	۵۴۱,۵۲۵	۳۸۵,۷۹۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۱۶۲	۷۳,۳۷۹	۳۰,۶۵۸	۳۸۷,۰۰۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱۸)	۳۱۸,۰۶۴	۴۸۸,۱۲۸	۴۰۱,۸۷۰	موجودی مواد و کالا
۱۷۱	۶۹۲,۳۲۴	۳۷۳,۳۷۱	۱,۰۱۳,۸۴۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۱)	۱۳۱,۵۸۴	۱۸۳,۶۴۳	۹۰,۴۰۰	موجودی نقد
۷۶	۱,۳۰۵,۳۵۱	۱,۰۷۴,۸۰۰	۱,۸۹۳,۱۱۷	
	۰	۰	۵۸,۶۵۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۲	۱,۳۰۵,۳۵۱	۱,۰۷۴,۸۰۰	۱,۹۵۰,۷۶۷	جمع دارایی‌های جاری
۴۵	۱,۵۱۶,۳۰۶	۱,۶۱۶,۳۳۵	۲,۳۳۶,۵۵۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۶۹	۵۲۸,۲۷۲	۲۴۰,۷۴۸	۶۴۶,۶۷۰	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۱۹	۶۳۷,۲۷۲	۳۳۹,۷۴۸	۷۴۵,۶۷۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۱۶۵,۴۵۱	۱۶۵,۴۵۱	۱۶۵,۴۵۱	پرداختنی‌های بلند مدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۹	۳۹,۷۳۵	۵۹,۰۳۲	۹۳,۶۶۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵	۲۰۵,۱۸۶	۲۲۴,۴۸۳	۲۵۹,۱۱۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۲۱	۳۴۰,۹۳۲	۵۵۴,۹۹۱	۶۷۰,۰۳۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۶۱	۱۱۳,۲۷۰	۴۲,۰۳۱	۱۵۱,۹۱۲	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۱۱۸,۹۸۹	سود سهام پرداختنی
۲,۹۸۲	۱۱,۴۷۹	۲,۱۸۲	۶۷,۲۴۸	تسهیلات مالی
(۳)	۱,۷۴۵	۲,۳۵۲	۲,۳۷۵	ذخایر
(۲۹)	۲۱۶,۴۳۲	۴۵۰,۵۳۸	۳۳۱,۳۱۲	پیش‌دریافت‌ها
۲۷	۶۸۳,۸۴۸	۱,۰۵۲,۰۹۴	۱,۳۳۱,۷۷۳	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۷	۶۸۳,۸۴۸	۱,۰۵۲,۰۹۴	۱,۳۳۱,۷۷۳	جمع بدهی‌های جاری
۲۵	۸۸۹,۰۳۴	۱,۲۷۶,۵۷۷	۱,۵۹۰,۸۸۷	جمع بدهی‌ها
۴۵	۱,۵۱۶,۳۰۶	۱,۶۱۶,۳۲۵	۲,۳۳۶,۵۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۲۸,۲۷۲	۰	۶۲۷,۲۷۲
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۲۸,۲۷۲	۰	۶۲۷,۲۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۳۵,۰۹۴		۱۳۵,۰۹۴
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	۱۳۵,۰۹۴	۰	۱۳۵,۰۹۴
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	۱۳۵,۰۹۴	۰	۱۳۵,۰۹۴
سود سهام مصوب									(۴۲۲,۶۱۸)		(۴۲۲,۶۱۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
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		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	۹۰,۰۰۰	•	•	•	۹,۰۰۰	•	•	•	۲۴۰,۷۴۸	•	۳۳۹,۷۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۷۴,۴۴۵		۵۷۴,۴۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۵۷۴,۴۴۵		۵۷۴,۴۴۵
سود سهام مصوب									(۱۶۸,۵۲۳)		(۱۶۸,۵۲۳)
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	۹۰,۰۰۰	•	•	•	۹,۰۰۰	•	•	•	۶۴۶,۶۷۰	•	۷۴۵,۶۷۰

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	(۸۸,۳۶۱)	۳۰۸,۶۳۱	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۱,۷۱۶)	(۷۳,۲۳۹)	۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۹,۹۷۷)	۲۳۵,۳۹۲	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸۲,۰۵۳	۳۷۵	۲۱,۷۸۱
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷,۳۳۰)	(۴۴,۹۷۳)	۶۱
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	(۴۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۳۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	۱۲
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	۲,۸۸۶	۳۱,۴۳۴	(۹۱)
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲,۷۷۴	۱۸,۸۰۵	(۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۹,۹۹۳	(۱۶۴,۳۶۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۰,۰۱۶	۷۱,۰۳۳	(۳۰)
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	حسابرسی شده
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	(۱۲۱,۹۱۹)	(۹,۲۹۷)	(۱,۲۱۱)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۰,۷۳۵)	(۶۶۷)	(۳,۰۰۷)
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	(۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۲,۶۴۵)	(۹,۹۶۴)	(۱,۳۳۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۹۲,۶۲۹)	۶۱,۰۵۹	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۱۸۲,۶۴۳	۱۲۱,۵۸۴	۵۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸۶	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۹۰,۴۰۰	۱۸۲,۶۴۳	(۵۱)
معاملات غیرنقدي	۲۳۱,۹۸۶	۲۸,۶۵۰	۷۱۰
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
ساختمانی بانک ملت	ساختمانی بانک ملت	10101150400	سیدمهدی نقوی	سیدمهدی نقوی	1552087166	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	سایر	بله
بهساز مشارکت های ملت	بهساز مشارکت های ملت	10101165910	محسن خوشنویسان	نظرعلی صلاحی نژاد	6279552871	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	سایر	بله
کارگزاری بانک ملت	کارگزاری بانک ملت	10101443196	امیر اسمعیلی اوزنبلاغ	امیر اسمعیلی اوزنبلاغ	0034841601	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	علوم اقتصادی	بله
گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	14004003162	وحید جواهری	وحید جواهری	0054618436	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
راهبری صنایع بهساز	راهبری صنایع بهساز	10102114185	مهدی علاءالدینی	مهدی علاءالدینی	0793420571	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	بله