



اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ساختمانی و شهرسازی واوان	سرمایه ثبت شده: 32,016
نماد: وبملت12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
ساختمانی و شهرسازی واوان	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دي ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 31، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف با اهمیت 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، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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. نتیجه گیریها 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 باز بماند. • علکیت ارایه، 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 ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. • افرون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه 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.	

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ساختمانی و شهرسازی واوان (سهامی خاص) در تاریخ 30 دي ماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. اطلاعات مربوط به چگونگی تحصیل و مشارکت در پروژه موسوم به مروراید کیش با مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ 4.897.311 میلیون ریال و برآورد مخارج تکمیل آن بر اساس آخرین برآورد بازنگری شده به مبلغ 17.422.179 میلیون ریال و تمدید مهلت پروانه ساخت و انعقاد الحاقیه قرارداد ساخت پروژه با منطقه آزاد کیش در یادداشت‌های توضیحی 1-1-15 الی 5-1-15 درج شده است. در این ارتباط شرکت با دریافت منابع مالی از شرکت گروه مالی ملت (به شرح یادداشت توضیحی 1-1-22) عملیات اجرای پروژه تا مرحله نصب اسکلت فلزی و سقف های بتنی پروژه به اتمام رسیده و ادامه عملیات اجرایی پروژه در حال انجام بوده و طبق برآورد واحد فنی شرکت پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان دی ماه 1401 حدود 49 درصد می‌باشد. با توجه به طولانی شدن مدت اجرای پروژه و خسارتهای احتمالی پیش بینی شده در قراردادهای منعقد به سازمان منطقه آزاد کیش و قرارداد مشارکت با شریک پروژه، لازم است برای ادامه عملیات اجرایی پروژه با در نظر گرفتن برنامه زمان بندی ساخت ارایه شده به سازمان منطقه آزاد کیش و مهلت پیش بینی شده در پروانه ساخت (تمدیدی) درخصوص نحوه تامین مابقی منابع مالی پروژه تصمیم گیری شود.

6. به طوریکه در یادداشت‌های توضیحی 23 و 29 درج گردیده (الف) مالیات عملکرد سالهای 1395 و 1396 با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص های مالیاتی صادره هنوز قطعی نشده و پرونده های مربوطه در جریان رسیدگی در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی می باشد. (ب) مالیات عملکرد سال 1399 طبق برگ تشخیص مالیات صادره پرداخت گردیده ولی سازمان امور مالیاتی درخصوص زمین واگذار شده به شرکت مخابرات، طبق برگ تشخیص جداگانه صادره مبلغ 2.500 میلیون ریال مالیات مطالبه و نسبت به آن برگ اجرایی صادر نموده که شرکت با توجه به دریافت گواهی موضوع ماده 187 قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. (ج) برای عملکرد سال مالی منتهی به 30/10/1401 و سال مالی مورد گزارش با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی ذخیره مالیات در حسابها در نظر گرفته نشده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد سالهای مزبور بعد از رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی مشخص خواهد شد.

7. به شرح یادداشت توضیحی 2-2-29، در سنوات قبل و به موجب تفاهم نامه شماره 44584 مورخ 21/05/1388 فیما بین شهرداری اسلامشهر و شرکت، 125 هزار مترمربع از اراضی شهرک واوان در آرای دریافت 190 هزار مترمربع تراکم ساختمانی به شهرداری مذکور واگذار که 135 هزار مترمربع از تراکم منطبقه اخیر با توافق اداره کل مسکن و شهرسازی استان تهران به پروژه 10 هکتاری مسکن مهر تخصیص و 7.140 مترمربع تراکم تجاری و رفع مغایرت‌های موجود با طرح تفصیلی و اخذ مجوز ماده 5 به پروژه زمین تجاری مریم تخصیص یافته است. در این رابطه اگرچه زمین مزبور در سالهای مالی قبل واگذار و کلیه مسئولیتهای پیگیری پروانه ساختمانی توسط خریدار تقبل گردیده، لیکن حل و فصل موضوع ادعای قبلی شهرداری در چارچوب تفاهم نامه یاد شده درخصوص انتقال سرانه‌های فاز قدیم شهرک واوان در قبال تراکم ساخت، منوط به توافقات قطعی آتی با شهرداری می‌باشد. قابل ذکر است با توجه به شکایت شهرداری اسلامشهر و تجدیدنظر خواهی شرکت در این خصوص، شکایت‌های طرفین به صورت توأمان در حال رسیدگی در دادگاه تجدید نظر استان تهران می باشد که طبق تأییدیه وکیل حقوقی شرکت تا تاریخ این گزارش رای دادگاه تجدید نظر صادر نشده است.

8. طبق مفاد یادداشت توضیحی 1-2-15، سرقفلی 77 باب واحد تجاری واقع در شهرک واوان در سنوات قبل واگذار گردیده که مالکیت تعداد 60 باب از این واحدها در سال 1394 به فروش رسیده ولی تا تاریخ این گزارش اسناد مالکیت تعداد 33 واحد آن به علت برخی عوامل از جمله مشکلات شهرداری به خریداران مربوطه منتقل نشده و همچنین درخصوص انتقال مالکیت 17 واحد باقیمانده هیات مدیره بعد از دریافت نظر نهایی گروه مالی ملت تصمیم گیری خواهد نمود.

مفاد بندهای (3) الی (6) فوق، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

1-9- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 14/11/1402 که طی آن اعضای حقوقی هیات مدیره انتخاب گردیده است.

2-9- مفاد ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 10 اساسنامه شرکت درخصوص ثبت انتقال سهام در دفتر ثبت سهام شرکت (انتقال سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت به شرکت گروه مالی ملت).

3-9- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام طرف 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (به شرح یادداشت توضیحی 24 سود سهام سالهای 1398 لغایت 1401 جمعا به مبلغ 253.401 میلیون ریال تا تاریخ این گزارش پرداخت نشده است).

4-9- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 30/11/1401 صاحبان سهام درخصوص حل و فصل تفاهم نامه با شهرداری اسلامشهر، مالکیت 17 واحد تجاری و سرقفلی‌های مرتبط واقع در بازارچه‌های شهرک واوان و پرداخت سود سهام به سهامداران (موضوع بندهای 5، 6 و 3-9 این گزارش) به نتیجه نرسیده است.

10. به شرح یادداشت توضیحی 1-1-22 مانده بدهی به شرکت گروه مالی ملت (سهامدار عمده) به مبلغ 4.975.002 میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال بهای خرید ساختمانهای نیاوران از شرکت ساختمانی و خدمات نوساز در سنوات قبل و دریافت منابع مالی برای عملیات اجرایی پروژه در جریان مروراید کیش در طی سنوات قبل و دوره مالی جاری در چارچوب روابط سهامداری می-باشد که نحوه و زمان تسویه آن مشخص نگردیده است. مضافاً شرکت در طی دوره مالی جاری درآمدهای عملیاتی نداشته است. اتخاذ تصمیمات مقتضی درخصوص نحوه و زمان تسویه بدهی به شرکت گروه مالی ملت و همچنین گسترش فعالیت‌های اصلی شرکت جهت تداوم فعالیت ضروری می-باشد.

11. 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 هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده قانونی یاد شده درخصوص عدم شرکت مدیر ذنبفع در رای گیری صورت نپذیرفته است. مضافاً به استثنای وجوه دریافتی از سهامدار عمده به شرح مندرج در یادداشت 1-1-22 که که با هدف تامین منابع مالی اجرای پروژه کیش بوده نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

12. گزارش هیات 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 سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست سطح یک ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی ابلاغی مورخ 19/06/1402 مرکز اطلاعات مالی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان، عدم صدور تأیید صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی که زمینه ورود به وب سایت" ارسال گزارشات موارد مشکوک توسط مرکز اطلاعات مالی هنوز فراهم نگردیده"، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات و نیز شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک و عدم صحت سنجی شماره تلفن همراه ارباب رجوع حقیقی با سامانه شاهکار، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت سایر قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند				
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان	
شریک موسسه هشیار بهمند	[Hamid Yazdan Parasti [Sign	800912	1402/12/26 13:13:31	
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1402/12/26 13:16:04	
مدیر موسسه هشیار بهمند	[Mohammad Sakhaeefar [Sign	811022	1402/12/26 13:21:49	

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۲۲۷,۳۲۷	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۲۳,۴۷۱)	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۲۲۳,۷۷۶	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۶,۳۱۹)	(۶۸,۵۰۱)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۶۴	۳۱۸	(۳۷)
سایر هزینه‌ها	(۱,۰۱۳)	(۵,۱۵۳)	۸۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۷,۰۶۸)	۱۵۰,۵۳۹	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۹,۳۰۳	۹۵,۶۶۳	۵۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۲۳۴	۲۴۶,۳۰۳	(۸۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۷۵۹)	(۷۸۴)	۳
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱,۴۷۵	۲۴۵,۴۱۸	(۸۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۱,۴۷۵	۲۴۵,۴۱۸	(۸۳)
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	۱,۳۹۵	۷,۶۶۵	(۸۳)
سرمایه	۳۲,۰۱۶	۳۲,۰۱۶	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۱,۴۷۵	۲۴۵,۴۱۸	(۸۳)
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	۴۱,۴۷۵	۲۴۵,۴۱۸	(۸۳)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۳۸۰	۳,۳۳۵	۱	۱۵۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷۰	۳۸	۰	۱۵۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۱,۸۳۴	۳۱,۸۳۴	۱	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۰,۳۸۴	۳۵,۱۸۷	۳	۱۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۳۹۲	۱۹۱,۹۴۵	۱	(۹۹)
موجودی مواد و کالا	۴,۹۳۱,۹۱۱	۳,۴۳۹,۶۰۹	۱	۳۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۳۸,۳۸۷	۶,۴۳۶	۱	۳,۷۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۸۰,۰۰۰	۳۷۵,۱۷۳	۱	۵۵
موجودی نقد	۱۶۱,۹۳۶	۱۳۳,۰۱۷	۱	۳۳
	۵,۹۳۴,۶۲۶	۴,۱۳۵,۱۷۹	۵	۴۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵,۹۳۴,۶۲۶	۴,۱۳۵,۱۷۹	۵	۴۳
جمع دارایی‌ها	۵,۹۶۴,۹۱۰	۴,۱۷۰,۳۶۶	۷	۴۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۳,۰۱۶	۳۳,۰۱۶	۱	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳,۲۰۲	۳,۲۰۲	۱	۰

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
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۳۲,۰۱۶	۰	۰	۰	۳,۲۰۲	۰	۰	۰	۵۶۱,۲۳۰	۰	۵۹۶,۳۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۴۱,۴۷۵		۴۱,۴۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۷۵	۰	۴۱,۴۷۵
سود سهام مصوب									(۳۲,۰۱۶)		(۳۲,۰۱۶)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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 در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۲,۰۱۶	۰	۰	۰	۳,۲۰۲	۰	۰	۰	۵۷۰,۶۸۹	۰	۶۰۵,۹۰۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱,۵۹۴,۳۸۶)	(۳,۵۷۷,۵۳۹)	۳۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۵۹)	(۷۸۴)	۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۵۹۵,۱۴۵)	(۳,۵۷۸,۳۲۳)	۳۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۴۵	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۸۳۱)	(۱,۹۸۳)	(۱۹۲)
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	(۴۲)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۲۱۰)	--
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	۱,۱۳۷,۵۳۸	۹۹۷,۰۳۹	۱۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۳۴۲,۳۷۶)	(۱,۳۰۳,۳۱۱)	(۳)
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۳۰,۰۰۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۵,۷۶۹	۶۶,۰۸۸	۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۴,۹۳۳)	(۲۱۱,۲۳۲)	۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۶۸۰,۰۷۷)	(۲,۷۸۹,۵۶۵)	۳۰
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
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۷۳۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	(۴۰)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	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	(۴)	(۵)	۳۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۷۱۹,۹۹۶	۳,۸۷۹,۹۹۵	(۴۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۹,۹۱۹	۹۰,۴۳۰	(۵۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۳,۰۱۷	۳۱,۵۸۷	۲۸۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶۱,۹۳۶	۱۳۲,۰۱۷	۳۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

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
---	--	------------------------	----------------------------	----------------------------	--------	-----	---------------	----------------	----------------	-------------------------

بله	ساير	کارشناسي ارشد	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	0035269073	زهره محمدي اطهري	زهره محمدي اطهري	10102801942	گروه مالي ملت	گروه مالي ملت
بله	Financial(مالي و بانکداري)	کارشناسي ارشد	موظف	عضو هیئت مدیره	0049049305	نقي کاظمي	فاقد نماینده	10103303665	طرح و اندیشه بهساز ملت	طرح و اندیشه بهساز ملت
خير	مدیریت بازرگاني	کارشناسي ارشد	غير موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	محسن احمدي	10320359435	سرمایه گذاری توسعه معین ملت	سرمایه گذاری توسعه معین ملت
بله	MBA	کارشناسي ارشد	غير موظف	عضو هیئت مدیره	0381617130	علیرضا عابدین زاده	علیرضا عابدین زاده	10103972003	واسپاري ملت	واسپاري ملت
بله	مدیریت	کارشناسي ارشد	غير موظف	عضو هیئت مدیره	0058495932	غلامرضا تقی پوراشلقی	سیدحمید حسيني	10100509097	ساختمان و خدمات نوساز	ساختمان و خدمات نوساز
بله	Financial(مالي و بانکداري)	کارشناسي ارشد	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0049049305	نقي کاظمي	نقي کاظمي