

شرکت: عمران نوین توس جاودان	سرمایه ثبت شده: 110,000
نماد: عسکریه3	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	عمران نوین توس جاودان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت عمران نوین توس جاودان (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 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، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبناي 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.	

3. اهداف حسابرِس 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 حسابرِس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرِسی طبق استانداردهای حسابرِسی 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 حسابرِسی طبق استانداردهای حسابرِسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرِسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرِسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرِسی 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 حسابرِسی به منظور طراحی روش‌های حسابرِسی 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 حسابرِسی 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 حسابرِس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرِس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرِسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرِس 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 باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرِسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرِسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرِس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرِس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت عمران نوین توس جاودان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحي 23 صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سال 1399 شرکت مبلغ 15.832 میلیون ریال از سوي سازمان امور مالیاتی کشور تعیین شده که شرکت به این موضوع اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. ضمناً برای سال مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی، مبلغ 16.237 میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها لحاظ شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

6. تا تاریخ این گزارش انتقال رسمی مالکیت املاک و مستغلات فروخته شده در سال مالی مورد گزارش به شرح (یادداشتهاي توضیحي 2-1-5 و 16 صورتهای مالی) به نام خریداران انجام نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات افشا شده در یادداشت توضیحي 28 به عنوان همه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به آگاهی این موسسه رسیده بررسی شده است درباره معاملات یاد شده، مفاد ماده بالا مبنی بر دریافت مجوز از هیأت مدیره و شرکت نکردن مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است به استثنای 11.084.000 میلیون ریال وجوه دریافتی از گروه توسعه اقتصاد ملل که به صورت قرض الحسنه بوده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات یادشده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد؛ جلب نشده است.

8. 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 رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد؛ جلب نشده است.

9. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص شرکت مذکور اقداماتی جهت پیاده سازی قوانین و مقررات و آئین نامه های اجرایی مربوطه انجام داده و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

28 بهمن 1402

گزارش منتهی به 30 آذر 1402

حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا حسابداران رسمی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/01/20 11:02:11	881599	[Firouz Shabani Sign]	شریک موسسه اصول نگر آریا
1403/01/27 15:14:14	911883	[Ahmad Abasi Dinani Sign]	شریک موسسه اصول نگر آریا
1403/01/27 16:06:18		[Parviz Moghadas Sign]	مدیر موسسه اصول نگر آریا

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۹۶,۵۱۶	۱,۱۵۸,۰۱۱	(۶۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۶,۸۹۶)	(۱,۰۰۶,۳۳۷)	۸۶
سود(زیان) ناخالص	۲۵۹,۶۲۰	۱۵۱,۷۸۴	۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۷,۶۷۶)	(۴۶,۰۴۹)	(۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۱۱,۹۴۴	۱۰۵,۷۳۵	۱۰۰
هزینه های مالی	(۱۴۳,۴۵۰)	(۸,۳۱۵)	(۱,۶۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۷,۴۳۳	۱۳,۷۰۹	۱,۳۹۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۴۶,۹۳۶	۱۱۰,۱۳۹	۱۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۹,۰۱۹)	(۱۴,۷۶۳)	(۳۰۰)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۰۵	۸۳۷	(۷۶)
غیرعملیاتی (ریال)	۳۴	۳۰	۱۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۳۹	۸۶۷	(۷۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۳۹	۸۶۷	(۷۲)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸۷,۹۰۷	۸۶۷	۲۱,۵۷۳
سرمایه	۷۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۶۱۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۸۷,۹۰۷	۹۵,۳۶۷	۹۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۵۸۹	۴,۶۰۶	۳,۶۷۷	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۷۳,۷۴۸	۰	۱۳۳,۷۴۸	
دارایی‌های نامشهود	۷۱۹	۸۷۶	۶۷۸	(۱۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱۴,۶۵۵	۱۴,۷۹۳	۱۴,۷۹۳	۶۷۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۹۳,۷۱۱	۲۰,۳۷۵	۱۴۱,۸۹۶	۱,۳۴۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودی مواد و کالا	۲,۸۲۷,۷۱۰	۵۷۵,۹۸۳	۳۷۱,۴۴۰	۳۹۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۶۳۳,۴۱۳	۵,۲۶۰,۱۷۴	۵,۸۹۳,۹۸۸	۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

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	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۳۲,۵۷۰	۴,۳۳۸	۲۳,۱۵۲	۶۶۹
	۸,۴۹۳,۶۹۳	۵,۸۴۰,۳۹۴	۶,۳۸۷,۵۸۰	۴۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۴۹۳,۶۹۳	۵,۸۴۰,۳۹۴	۶,۳۸۷,۵۸۰	۴۵
جمع دارايي‌ها	۸,۷۸۶,۴۰۴	۵,۸۶۰,۶۶۹	۶,۴۳۹,۴۷۶	۵۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۶۱۴
افزايش سرمايه در جريان	۰	۶۷۵,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانوني	۱۹,۳۴۱	۹,۹۴۶	۹,۹۴۶	۹۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۵۲,۳۹۴	(۷,۳۳۶)	(۱۰۲,۶۹۳)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۵۶,۷۳۵	۷۸۷,۶۳۰	۱۷,۲۵۳	۲۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳,۰۷۶	۱۸,۹۴۶	۹,۸۰۹	(۸۴)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۰۷۶	۱۸,۹۴۶	۹,۸۰۹	(۸۴)

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	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۳۸۰,۳۳۶	۶۳۵,۱۰۸	۲,۸۳۲,۳۷۸	۷۴۷
مالیات پرداختنی	۵۲,۸۱۷	۱۶,۵۷۳	۱,۸۱۱	۲۱۹
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۳۹۳,۵۴۰	۴,۴۰۲,۴۲۲	۳,۵۷۸,۲۲۵	(۴۶)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷,۸۲۶,۵۹۳	۵,۰۵۴,۱۰۳	۶,۴۰۲,۴۱۴	۵۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۸۲۶,۵۹۳	۵,۰۵۴,۱۰۳	۶,۴۰۲,۴۱۴	۵۵
جمع بدهی‌ها	۷,۸۲۹,۶۶۹	۵,۰۷۳,۰۴۹	۶,۴۱۲,۲۳۳	۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۷۸۶,۴۰۴	۵,۸۶۰,۶۶۹	۶,۴۳۹,۴۷۶	۵۰

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۱۰۲,۶۹۳)	۰	۱۷,۲۵۳
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	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۱۰۲,۶۹۳)	۰	۱۷,۲۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۹۵,۳۶۷		۹۵,۳۶۷

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
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	۹۵,۳۶۷	۰	۹۵,۳۶۷
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	۹۵,۳۶۷	۰	۹۵,۳۶۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۶۷۵,۰۰۰	۰			۰					۶۷۵,۰۰۰
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۰	۰	۹,۹۴۶	۰	۰	۰	(۷,۳۲۶)	۰	۷۸۷,۶۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۸۷,۹۰۶		۱۸۷,۹۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱۸۷,۹۰۶		۱۸۷,۹۰۶
سود سهام مصوب									(۱۸,۷۹۱)		(۱۸,۷۹۱)
افزایش سرمایه	۶۷۵,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۷۵,۰۰۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۶۷۵,۰۰۰)								(۶۷۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه									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					۹,۳۹۵			(۹,۳۹۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۴۱	۰	۰	۱۵۲,۳۹۴	۰	۹۵۶,۷۳۵

صورت جریان‌های 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 فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۸,۹۳۹,۶۵۳)	(۶,۷۹۳,۵۴۰)	(۳۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۲,۷۷۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸,۹۶۲,۴۲۸)	(۶,۷۹۳,۵۴۰)	(۳۲)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۸۶)	(۱,۵۲۱)	۵۵
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	(۳۲۴)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۸۰,۷۶۲)	۰	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
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	۱۴۴,۵۷۸	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۱۰,۵۹۶	۳,۰۳۳	۲۴۹
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۵۹	۲۱,۶۱۸	(۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۶,۸۸۵	۲۲,۸۰۶	۲۳۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۸۸۵,۵۴۳)	(۶,۷۷۰,۷۳۴)	(۳۱)
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	۱۳,۰۹۷,۰۰۰	۹,۹۷۶,۴۲۳	۳۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۸۴,۲۸۰)	(۴۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶۴,۳۳۴)	(۴۴۰,۳۲۲)	۴۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۱۸,۷۹۱)		۰		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۸,۹۱۳,۸۷۵		۶,۷۵۱,۸۲۱		۳۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۲۸,۳۳۳		(۱۸,۹۱۳)		--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۴,۳۳۸		۲۳,۱۵۱		(۸۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰		۰		۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۳,۵۷۰		۴,۳۳۸		۶۶۹
معاملات غیرنقدي	۳۹,۹۰۰		۱,۶۰۴,۱۴۸		(۹۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					

بله	مدیریت و کسب و کار	دکتر	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	0828843805	غفور خرامهر	غفور خرامهر	10320352137	گروه توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل
بله	مهندسی کشاورزی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	5359894164	ابوالقاسم سیف الهی ده میری	ابوالقاسم سیف الهی ده میری	10380543660	زیبا سازه توس گام	زیبا سازه توس گام
بله	مدیریت مالی	دکتر	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0703141791	غلامعلی طاهری	غلامعلی طاهری	10380252343	اعتباری ملل	اعتباری ملل
بله	مدیریت دولتی	کارشناسی	موظف	مدیر عامل	6358947877	علی اصغر فخرانی خسرویه	علی اصغر فخرانی خسرویه	10104064811	آرامش سازان پیشرو	آرامش سازان پیشرو
بله	مهندسی معماری	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0946255393	سیدحسین جوادی	سیدحسین جوادی	14003803120	تامین مالی توس سرمایه	تامین مالی توس سرمایه