اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: عسکریه2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است . در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر ، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 2-25، طبق بر گ هاي تشخيص صادره از بابت ماليات عملكرد سال هاي مالي منتهي به 30/09/1400 لغايت 1402 جمعا مبلغ 1.133 ميليارد ريال ماليات مطالبه شده، كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و از اين بابت مبلغ 625 ميليارد ريال پرداخت و يا در حساب ها ذخيره منظور شده است. طبق ادعاي شركت به شرح يادداشت 2-2-25 برگ تشخيص¬هاي صادر شده براي سال¬هاي فوق عمدتا مربوط به برگشت هزينه¬هاي مالي از طرف اداره امور مالياتي بوده كه با توجه به استعلام اخذ شده در خصوص نرخ تسهيلات دريافتي(براي عملكرد سال 1399 نيز بخش عمده¬اي از هزينه برگشت شده مربوط به هزينه¬هاي مالي بوده كه پس از اخذ استعلام از موسسه ملل و اعتراض شركت تعديل گرديده است) مبلغ مطالبه شده تعديل و برگ تشخيص¬ها اصلاح خواهد شد. نتايج اعتراضات ، منوط به بررسي هاي آتي و حل و فصل نهائي موضوع با مسئولين مالياتي مي باشد.

6. به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 1-3-1-1-13 و 1-24 ، تعداد 6 فقره دعوي حقوقي مطروحه بر عليه مشتريان شركت از بابت مبلغ 467 ميليارد ريال مانده بدهي تسهيلات اعطايي و وضعيت بدهي به شركت تكناهيد و آقاي احمد شميم، تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. همچنين مبلغ 72 ميليارد ريال مبالغ مازاد دريافتي از مشتريان به دليل عدم محاسبه وجه التزام و تسويه نهايي با مشتريان در حسابها باقي مانده و برخي از مشتريان ياد شده نيز متقابلا عليه شركت طرح دعوي نموده اند . تسويه، وصول و تعيين تكليف مبالغ معوق فوق و مبالغ مازاد دريافت شده، منوط به صدور راي قطعي از سوي محاكم قضايي مي باشد. همچنين از بابت مبلغ 2.123 ميليارد ريال تسهيلات پرداخت شده به پرسنل سازمان هاي دولتي صرفا گواهي كسر از حقوق دريافت شده است.

7. به شرح يادداشت توضيحي 15 ، مبلغ 93 ميليارد ريال سفارشات خارجي انجام شده در سنوات قبل از بابت خريد ماشين آلات وتجهيزات بوده، كه تاكنون به نتيجه نهايي (ترخيص و فروش اقساطي) نرسيده است.

8. سرفصل دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش (يادداشت توضيحي 18) شامل مبلغ 7.651 ميليارد ريال مربوط به 89 واحد ملک تجاري (1 واحد آن در قبال تضمين تسهيلات ليزينگ تملک شده) مي باشد كه اقدامات لازم جهت فروش آنها تاكنون به نتيجه نهائي نرسيده است. ضمنا دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش فوق به بهاي تمام شده و مبلغ دفتري 7.651 ميليارد ريال به ارزش 506 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-10 ، در سال مالي قبل ، طبقه دوم ساختمان مورد استفاده شرکت از گروه مالي ملل(اشخاص وابسته) به بهاي تمام شده 1.200 ميليارد ريال تحصيل شده که اسناد مالکيت آن تا کنون به نام واحد مورد گزارش منتقل نشده است.

10. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت، طي سال مالي مورد گزارش بشرح زير مي¬باشد:

10-1-مفاد ماده 106 در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومي عادي مورخ 28/01/1403 در اداره ثبت شرکت¬ها.

10-2-مفاد ماده 109 در خصوص مدت ماموريت مديران طبق اساسنامه.

10-3- مفاد ماده 240 در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي مورخ 28/01/1403 ظرف 8 ماه از تاريخ مجمع عمومي مزبور.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29 ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است.مضافا معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص تجاري في¬مابين انجام شده است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. دستورالعمل اجرايي تاسيس ، فعاليت و نظارت بر شرکت هاي ليزينگ (واسپاري) و ساير دستورالعمل ها و بخشنامه هاي مرتبط با فعاليت شرکت هاي ليزينگ در موارد زير رعايت نشده است :

13-1-مفاد مواد 8 و 9 دستورالعمل و ماده 52 اساسنامه در خصوص اخذ تاييديه اعضاي هيئت مديره از بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران.

13-2-مفاد ماده 30 دستورالعمل و مواد 5 و 6 اساسنامه در خصوص انجام عمليات ليزينگ در خارج از نشاني مندرج در اساسنامه ثبت شده (لازم به توضيح است نشاني شرکت تغيير نموده ليکن در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسيده است).

14. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشوئي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هادي حساب تهران	Akbar Dadgar Namini [[Sign	800286	1403/12/22 17:06:05
شريک موسسه هادي حساب تهران	Majid Mehrabi Jirhandeh [[Sign	800695	1403/12/22 17:07:50
مدير موسسه هادي حساب تهران	[Ali Keyhani [Sign	921998	1403/12/22 17:09:07

صورت سود و زيان

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۲۳۶,۳۸۴	۲,۷۱۲,۲۱۴	۱۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود (زيان) ناخالص	۳,۲۳۶,۳۸۴	۲,۷۱۲,۲۱۴	۱۹
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۳۶۹,۸۰۸)	(۸۵۸,۶۱۵)	۵۷
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۴,۱۵۵	۱,۵۷۲,۰۹۶	(۹۹)
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود (زيان) عملياتی	۲,۸۸۰,۷۳۱	۳,۴۲۵,۶۹۵	(۱۶)
هزينه هاي مالي(غيرعملياتي)	(۱,۸۲۵,۴۷۲)	(۲,۶۶۰,۳۲۴)	۳۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۶۱,۲۹۶	۱۴۴,۹۷۷	(۵۸)
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۱۶,۵۵۵	۹۱۰,۳۴۸	۲۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۰۸,۳۱۶)	(۱,۲۶۰)	(۱۶,۴۳۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۰۸,۲۳۹	۹۰۹,۰۸۸	۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۹۰۸,۲۳۹	۹۰۹,۰۸۸	۰
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زيان) خالص	۹۰۸,۲۳۹	۹۰۹,۰۸۸	
ساير اقلام سود و زيان جامع:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ماليات مربوط به ساير اقلام سود و زيان جامع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود (زيان) جامع سال	۹۰۸,۲۳۹	۹۰۹,۰۸۸	

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۶۶۴,۵۶۳	۱,۶۶۶,۷۲۱	۴۸۳,۶۴۸	۳۴۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۴۳	۲۶۶	۶۶	۱۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۱,۰۱۱	۶۳,۵۱۱	۵۷,۳۱۱	۶
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۹۰۳,۴۷۷	۳,۲۰۷,۷۱۷	۶,۹۷۲,۷۰۰	(۷۳)
ساير دارايي‌ها	۶,۵۸۲	۶,۷۰۲	۶,۷۰۲	(۲)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۶۳۵,۷۷۶	۴,۹۴۴,۹۱۷	۷,۵۲۰,۴۲۷	(۵۲)
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱۲,۵۸۲	۹۲,۵۸۲	۹۸۰,۵۸۲	(۸۹)
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۱۹۸,۱۲۷	۷,۲۱۴,۰۲۷	۷,۵۹۰,۳۴۲	(۱۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۰,۵۲۲	۱۹۸,۳۹۵	۳۷۳,۱۷۵	(۸۱)
	۶,۳۸۱,۲۳۱	۷,۵۸۵,۰۰۴	۸,۹۴۴,۰۹۹	(۲۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۷,۶۵۰,۷۳۰	۷,۶۵۰,۷۳۰	۱,۱۰۵,۹۷۶	۵۹۲
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۴,۰۳۱,۹۶۱	۱۵,۲۳۵,۷۳۴	۱۰,۰۵۰,۰۷۵	۴۰
جمع دارايي‌ها	۱۷,۶۶۷,۷۳۷	۲۰,۱۸۰,۶۵۱	۱۷,۵۷۰,۵۰۲	۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) انباشته	۹۹۲,۵۹۶	۱,۰۸۴,۳۵۷	۱,۰۷۵,۲۶۹	(۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶,۰۴۲,۵۹۶	۶,۱۳۴,۳۵۷	۶,۱۲۵,۲۶۹	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۴,۷۷۵,۶۵۳	۴,۲۹۹,۲۱۶	۳۲۲,۰۹۴	۱,۳۸۳
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۷,۵۵۸	۲۶,۹۷۴	۱۱,۱۲۷	۲۳۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۸۱۳,۲۱۱	۴,۳۲۶,۱۹۰	۳۳۳,۲۲۱	۱,۳۴۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۴۳۹,۵۷۲	۳,۶۴۷,۴۳۳	۱,۸۲۳,۱۸۴	۱۴۴
ماليات پرداختني	۳۵۲,۴۳۵	۱۷۰,۶۵۱	۳۸۵,۰۷۴	(۸)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۰۱۹,۹۲۳	۵,۹۰۲,۰۲۰	۸,۹۰۳,۷۵۴	(۷۷)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۸۱۱,۹۳۰	۹,۷۲۰,۱۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۱۲	(۳۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۸۱۱,۹۳۰	۹,۷۲۰,۱۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۱۲	(۳۹)
جمع بدهي‌ها	۱۱,۶۲۵,۱۴۱	۱۴,۰۴۶,۲۹۴	۱۱,۴۴۵,۲۳۳	۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۷,۶۶۷,۷۳۷	۲۰,۱۸۰,۶۵۱	۱۷,۵۷۰,۵۰۲	۱

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۵,۲۶۹	۰	۶,۱۲۵,۲۶۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۵,۲۶۹	۰	۶,۱۲۵,۲۶۹

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۹۰۹,۰۸۸		۹۰۹,۰۸۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۹,۰۸۸	۰	۹۰۹,۰۸۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۹,۰۸۸	۰	۹۰۹,۰۸۸
سود تقسيمي									(۹۰۰,۰۰۰)		(۹۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۴,۳۵۷	۰	۶,۱۳۴,۳۵۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۹۰۸,۲۳۹		۹۰۸,۲۳۹

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۸,۲۳۹	۰	۹۰۸,۲۳۹
سود تقسيمي									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰				۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۹۲,۵۹۶	۰	۶,۰۴۲,۵۹۶

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۰۳۶,۶۱۶)	۲,۴۹۲,۱۳۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۶,۵۳۲)	(۲۵۵,۶۵۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۰۶۳,۱۴۸)	۲,۲۳۶,۴۸۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۳۰۰)	(۸۵۳,۵۸۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۲,۵۹۷,۴۴۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۷,۵۰۰)	(۶,۲۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۰,۰۰۰	۴۹,۱۲۴	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۸۰,۰۰۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۱,۲۹۶	۹۵,۸۵۳	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۲۱,۵۰۰	(۳,۳۹۲,۲۴۹)	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹۴۱,۶۴۸)	(۱,۱۵۵,۷۶۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات (غيرعملياتي)	۹۳۳,۸۷۵	۴,۳۵۲,۳۳۷	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	(۱۲۰,۱۰۰)	(۲,۴۷۱,۳۵۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۹۰۰,۰۰۰)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۱۳,۷۷۵	۹۸۰,۹۸۵	
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۲۷,۸۷۳)	(۱۷۴,۷۸۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹۸,۳۹۵	۳۷۳,۱۷۵	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۰,۵۲۲	۱۹۸,۳۹۵	
معاملات غيرنقدي	۲۰,۰۰۰	۹۴۹,۱۲۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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

گروه توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل	10320352137	غفور خرامهر	غفور خرامهر	0828843805	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت کسب و کار	بله
اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	حسين اشکوه	حسين اشکوه	1380284457	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي عمران	بله
تامين مالي توس سرمايه	تامين مالي توس سرمايه	14003803120	محمدرضا جلالي نسب	محمدرضا جلالي نسب	0384143520	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
فريد امامي پور	فريد امامي پور	0076350533	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
يکتا توسعه کشاورزي آينده نگر ملل	يکتا توسعه کشاورزي آينده نگر ملل	14009069105	عليرضا سقائي	عليرضا سقائي	0491606958	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
آرامش سازان پيشرو	آرامش سازان پيشرو	10104064811	فاقد نماينده	محمد عطاران	0450570665	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي کشاورزي	بله