اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات ارزي و صرافي ملل	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: عسکریه46	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
خدمات ارزي و صرافي ملل

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت خدمات ارزي و صرافي ملل (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اين كه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به‌جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت خدمات ارزي و صرافي ملل (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري 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 به‌عنوان 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و 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 به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با ا ين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده 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، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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 موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت خدمات ارزي و صرافي ملل (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. عدم وصول مطالبات از بستر سامانه نيما

به شرح يادداشت توضيحي 1-11، مطالبات از شركت رهيار گستر نوين طرح بابت خريد ارز در تاريخ 24/05/1402، به مبلغ ارزي 20.013.353 درهم امارات در بستر سامانه نيما بوده، ليكن تا تاريخ اين گزارش ارز خريداري‌شده از فروشنده به‌طور كامل دريافت نشده است، در اين خصوص شركت مزبور مصوبه كارگروه تسهيل و رفع موانع توليد استان قزوين به تاريخ 26/05/1402 را ارائه نموده كه در آن درخواست گرديده؛ تا زمان پرداخت خسارت از سوي شركت بيمه البرز (در ارتباط با ساير معاملات شركت رهيار گستر نوين طرح) مدت شش ماه استمهال پرداخت تعهد ارزي لحاظ گردد تا پس از اتمام بررسي اسناد و پرداخت خسارت از سوي شركت بيمه البرز، ارز حاصل از صادرات را عودت نمايد. شركت رهيار گستر نوين طرح ضمن مكاتبه با شركت مورد گزارش، در نهايت رأي دادگاه شعبه 90 مجتمع قضايي شهيد صدر تهران به تاريخ 27/11/1402 را در خصوص شكايت عليه بيمه البرز ارائه نموده كه در مرحله اول به نفع آن شركت بوده و در حال حاضر در مرحله تجديدنظر قرار دارد، عليرغم اين موضوعات، شركت مورد گزارش اقدام به طرح دعوي عليه شركت رهيار گستر نوين طرح با خواسته مطالبه ارز خارجي و خسارت تأخير تأديه و تأمين خواسته نموده و مديريت شركت مورد گزارش قابليت وصول آن را محرز مي‌داند. لازم به ذكر اينكه ارز خريداري‌شده از شركت رهيار گستر نوين طرح در مهلت مقرر بانك مركزي از طريق كارگزاران صرافي (تضامني مرادي و شركا و گلدن پن)، به‌صورت ادونس به مشتريان فروخته و تحويل شده و تسويه ارزي با كارگزاري‌هاي مربوطه نيز منوط به تعيين تكليف با شركت رهيار گستر نوين طرح خواهد بود.

6. عدم انتقال اسناد مالكيت ساختمان

به شرح يادداشت توضيحي 2-9، تا تاريخ اين گزارش سند مالكيت ساختمان شركت به نام آن انتقال نيافته است.

مفاد بندهاي فوق تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 16 ارديبهشت 1402، در خصوص بند 4 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

8. طبق يادداشت توضيحي 1-24 و تأييديه مديران، طي سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.

9. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

10. رعايت الزامات مفاد مواد 12، 20 و 28 دستورالعمل اجرايي تأسيس، فعاليت و نظارت بر صرافي‌ها (مصوب 16/08/1402 شوراي پول و اعتبار) در خصوص حداقل سرمايه صرافي نوع دوم و ارائه ضمانت‌نامه بانکي به نفع بانک مرکزي با توجه به مهلت ارائه‌شده در ماده 58 دستورالعمل مذکور جهت انطباق با آن، در دستور کار صرافي قرار دارد.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شرکت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده(46) آئين‌نامه اجرايي ماده(14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌ليست‌هاي 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 دارايي ارسال شده است.

28خرداد1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Ahmadali Bazzi [Sign		1403/04/03 17:09:18
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1403/04/03 17:13:17
مدير موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1403/04/03 17:18:28

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۸,۶۲۵,۳۰۹	۷۰,۱۳۵,۵۲۵	(۵۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۸,۴۳۲,۴۹۹)	(۶۹,۶۶۳,۷۳۴)	۵۹
سود(زیان) ناخالص	۱۹۲,۸۱۰	۴۷۱,۷۹۱	(۵۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۹,۲۲۵)	(۶۸,۰۴۹)	(۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۲۰۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۱,۴۲۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۱۹,۷۸۵	۴۰۲,۳۱۴	(۷۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۹۰۱	۲,۹۰۵	۱۷۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۷,۶۸۶	۴۰۵,۲۱۹	(۶۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۱,۳۲۲)	(۸۰,۴۶۳)	۴۹
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۶,۳۶۴	۳۲۴,۷۵۶	(۷۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۶,۳۶۴	۳۲۴,۷۵۶	(۷۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳۴۵	۱,۶۲۴	(۷۹)
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۶,۳۶۴	۳۲۴,۷۵۶	(۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عمليات 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
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۸۶,۳۶۴	۳۲۴,۷۵۶	(۷۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۹۶,۵۳۵	۲۱۲,۹۴۰	۲۲۱,۷۱۸	(۸)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۴۲۵	۴۲۸	۵۵۹	(۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۹۶,۹۶۰	۲۱۳,۳۶۸	۲۲۲,۲۷۷	(۸)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۶۴,۶۶۵	۴۸,۱۸۴	۲۷,۹۴۶	۳۴
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲,۰۴۰,۰۶۵	۱۹	۱۰	۱۰,۷۳۷,۰۸۴
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۷۱,۴۴۷	۶۶۶,۷۳۴	۳۱۷,۷۷۷	(۷۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۲,۲۷۶,۱۷۷	۷۱۴,۹۳۷	۳۴۵,۷۳۳	۲۱۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۲۷۶,۱۷۷	۷۱۴,۹۳۷	۳۴۵,۷۳۳	۲۱۸
جمع دارايي‌ها	۲,۴۷۳,۱۳۷	۹۲۸,۳۰۵	۵۶۸,۰۱۰	۱۶۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۵
افزايش سرمايه در جريان	۵۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۹,۵۷۹	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	۱۲۷,۷۱۰	۳۱۱,۳۴۶	۱۸۲,۰۱۱	(۵۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹۷۲,۷۱۰	۵۸۶,۳۴۶	۳۹۱,۵۹۰	۶۶
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 كاركنان	۵,۱۱۴	۱,۶۳۴	۵۴۵	۲۱۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۱۱۴	۱,۶۳۴	۵۴۵	۲۱۳
بدهي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۰۳۳,۳۶۷	۷۹,۸۶۲	۱۱۲,۰۱۲	۱,۱۹۴
ماليات پرداختني	۳۹,۹۴۶	۸۰,۴۶۳	۶۳,۸۶۳	(۶۳)
سود سهام پرداختني	۴۳۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۴۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۴۹۵,۳۱۳	۳۴۰,۳۲۵	۱۷۵,۸۷۵	۳۳۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۴۹۵,۳۱۳	۳۴۰,۳۲۵	۱۷۵,۸۷۵	۳۳۹
جمع بدهي‌ها	۱,۵۰۰,۴۲۷	۳۴۱,۹۵۹	۱۷۶,۴۲۰	۳۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲,۴۷۳,۱۳۷	۹۲۸,۳۰۵	۵۶۸,۰۱۰	۱۶۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۵۷۹	۰	۰	۰	۱۸۲,۰۱۱	۰	۳۹۱,۵۹۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۵۷۹	۰	۰	۰	۱۸۲,۰۱۱	۰	۳۹۱,۵۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۲۴,۷۵۶		۳۲۴,۷۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۴,۷۵۶	۰	۳۲۴,۷۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۴,۷۵۶	۰	۳۲۴,۷۵۶
سود سهام مصوب									(۱۸۰,۰۰۰)		(۱۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۵۰,۰۰۰	۰			۰					۵۰,۰۰۰
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 قانوني					۱۵,۴۲۱				(۱۵,۴۲۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۴۶	۰	۵۸۶,۳۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۸۶,۳۶۴		۸۶,۳۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۸۶,۳۶۴		۸۶,۳۶۴
سود سهام مصوب									(۲۷۰,۰۰۰)		(۲۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵۲۰,۰۰۰									۵۲۰,۰۰۰

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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۷۱۰	۰	۹۷۲,۷۱۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۹۶۲,۸۲۴)	۳۵۹,۹۱۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۱,۸۳۹)	(۶۳,۸۶۳)	(۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۰۵۴,۶۶۳)	۲۹۶,۰۵۲	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۲۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۹۰۱	۲,۹۰۵	۱۷۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۷,۳۷۶	۲,۹۰۵	۱۵۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۴۷,۲۸۷)	۲۹۸,۹۵۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۵۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۰
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	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۸,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۵۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۹۵,۲۸۷)	۳۴۸,۹۵۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۶۶,۷۳۴	۳۱۷,۷۷۷	۱۱۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۷۱,۴۴۷	۶۶۶,۷۳۴	(۷۴)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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

اعتباري ملل	اعتباري ملل	10380252343	محمد عطاران	محمد عطاران	0450570665	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
توسعه توس بان امين	توسعه توس بان امين	10380520955	مهدي ابهري	مهدي ابهري	0870953052	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس	ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس	10320135784	سيدروح الله علي پوريزدي	سيدروح الله علي پوريزدي	0384171419	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
افق رهباد خاوران توس	افق رهباد خاوران توس	10380647203	مصطفي زاده باقر	مصطفي زاده باقر	3340638349	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله
خاوران جم گسترش تابران	خاوران جم گسترش تابران	10380647222	پويا فرج اللهي	پويا فرج اللهي	0069499691	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	زبان انگليسي	بله
قادر سليماني قشلاقچائي	قادر سليماني قشلاقچائي	0035839791	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	كارشناسي ارشد	حقوق	بله