## 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 1402/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/09/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل |
|---|
| 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 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 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 1402 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 1-3-1-1-14 توضيحي ، تعداد 10 فقره دعوي حقوقي مطروحه بر عليه مشتريان شركت از بابت مبلغ 568 ميليارد ريال مانده بدهي تسهيلات اعطايي تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. همچنين مبلغ 56 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 آراي قطعي از سوي محاكم قضايي مي باشد. همچنين از
بابت مبلغ 2.659 ميليارد ريال تسهيلات پرداخت شده به پرسنل سازمان هاي دولتي صرفا گواهي كسر از حقوق از ايشان دريافت شده است. مضافا وضعيت بدهي به شركت تكناهيد(يادداشت توضيحي 1-1-25) كه از طريق واحد حقوقي در دست پيگيري است تعيين تكليف نشده است.
6. به شرح يادداشت توضيحي 2-26، طبق برگهاي تشخيص صادره از بابت ماليات عملكرد سال هاي 1400 و 1401 در مجموع مبلغ 808 ميليارد ريال ماليات مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و از اين بابت در مجموع مبلغ 584 ميليارد ريال پرداخت يا در حساب ها ذخيره منظور شده است. طبق ادعاي شركت به شرح يادداشت 2-2-26 از بابت برگ تشخيص سال 1401 شركت مدعي است هزينه¬هاي برگشت شده از طرف اداره امور مالياتي با توجه به استعلام اخذ شده در خصوص نرخ تسهيلات دريافتي منجر به تعديل و اصلاح برگ تشخيص صادره خواهد بود. نتايج اعتراضات منوط به رسيدگي و حل و فصل موضوع با سازمان امور مالياتي مي¬باشد.
7. به شرح يادداشت 16 توضيحي ، از بابت مبلغ 93 ميليارد ريال سفارشات خارجي پرداخت شده در سنوات قبل از بابت خريد ماشين آلات وتجهيزات تا كنون به نتيجه نهايي ترخيص و فروش اقساطي نرسيده است.
9. دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش به بهاي تمام شده و مبلغ دفتري 7.650 ميليارد ريال به ارزش 506 ميليارد ريال (يادداشت 19 توضيحي) از پوشش بيمه اي برخوردار است.

**سایر بندهای توضیحی**

10. صورت هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 25 اسفند 1401 حسابرس مذكور ، اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است .

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

11. طي سال مورد گزارش يک دستگاه ساختمان از موسسه مالي و اعتباري ملل (اشخاص وابسته ) به بهاي تمام شده 1.200 ميليارد ريال (بشرح يادداشت توضيحي 1-11)تحصيل شده كه اسناد مالكيت آن تا كنون به نام واحد مورد گزارش منتقل نشده است.

12. 12)موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت ، طي سال مالي مورد گزارش بشرح زير مي¬باشد:

12-1-مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومي در اداره ثبت شركت ها

12-2-مفاد ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص مدت ماموريت مديران

13. 13)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. 14)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده و به اين مؤسسه ارائه گرديده، مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده نظر اين مؤسسه، به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

15. 15)رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستور العمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط، كنترل مفاد مواد 12، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 و 67 و تبصره هاي مواد 11 ، 22 ، 25 و 65 آيين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده و در خصوص ساير موارد، اين مؤسسه، به موارد با اهميت ديگري برخورد نكرده است.

| | |
|---|---|
| | 12اسفند1402 |

| | موسسه حسابرسي هادي حساب تهران |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه هادي حساب تهران | Akbar Dadgar Namini [[Sign | 800286 | 1403/01/29 13:28:32 |
| شريک موسسه هادي حساب تهران | Mohammadhosein Mashhor [Be Behrouz Sorbi [Sign | | 1403/01/29 13:31:49 |
| مدير موسسه هادي حساب تهران | [Ali Keyhani [Sign | 921998 | 1403/01/29 13:37:06 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۲,۷۱۲,۲۱۴ | ۳,۸۱۳,۶۵۶ | |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) ناخالص | ۲,۷۱۲,۲۱۴ | ۳,۸۱۳,۶۵۶ | |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۸۵۸,۶۱۵) | (۲۲۸,۲۲۱) | -- |
| هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي) | ۰ | (۵۱,۱۳۸) | ۰ |
| سایر درآمدها | ۱,۵۷۳,۰۹۶ | ۱۳۰,۴۶۰ | |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) عملیاتی | ۳,۴۲۵,۶۹۵ | ۳,۶۶۴,۷۵۷ | |
| هزينه هاي مالي(غيرعملياتي) | (۲,۶۶۰,۳۲۴) | (۲,۴۵۳,۳۰۶) | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها | ۱۴۴,۹۷۷ | ۱۵۵,۷۹۳ | |
| سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۹۱۰,۳۴۸ | ۱,۳۶۷,۲۴۴ | |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۱,۲۶۰) | (۳۵۵,۹۴۹) | -- |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۹۰۹,۰۸۸ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص | ۹۰۹,۰۸۸ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | |
| 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) خالص | ۹۰۹,۰۸۸ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | |
| 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 | ۹۰۹,۰۸۸ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۱,۶۶۶,۷۲۱ | ۴۸۳,۶۴۸ | ۷,۸۸۲ | ۲۱,۰۴۶ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي‌هاي نامشهود | ۲۶۶ | ۶۶ | ۱۰۷ | ۱۴۹ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۶۳,۵۱۱ | ۵۷,۳۱۱ | ۵۷,۶۲۶ | ۱۰ |
| دریافتني‌هاي بلندمدت | ۳,۲۰۷,۷۱۷ | ۶,۹۷۲,۷۰۰ | ۶,۰۷۷,۱۹۵ | (۴۷) |
| سایر دارایي‌ها | ۶,۷۰۲ | ۶,۷۰۲ | ۶,۷۰۲ | ۰ |
| جمع دارایي‌هاي غیرجاري | ۴,۹۴۴,۹۱۷ | ۷,۵۲۰,۴۲۷ | ۶,۱۴۹,۵۱۲ | (۲۰) |
| دارایي‌هاي جاري | | | | -- |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۹۲,۵۸۲ | ۹۸۰,۵۸۲ | ۱,۰۰۰,۴۹۰ | (۹۱) |
| موجودي مواد و کالا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۷,۲۱۴,۰۲۷ | ۷,۵۹۰,۳۴۲ | ۴,۸۵۴,۵۵۴ | ۴۹ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت | ۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۴۳,۸۴۶ | (۷۷) |
| موجودي نقد | ۱۹۸,۳۹۵ | ۳۷۳,۱۷۵ | ۲۹۰,۹۱۲ | (۳۲) |
| | ۷,۵۸۵,۰۰۴ | ۸,۹۴۴,۰۹۹ | ۶,۴۸۹,۸۰۲ | ۱۷ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۷,۶۵۰,۷۳۰ | ۱,۱۰۵,۹۷۶ | ۲۶۱,۰۸۶ | ۲,۸۳۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱۵,۲۳۵,۷۳۴ | ۱۰,۰۵۰,۰۷۵ | ۶,۷۵۰,۸۸۸ | ۱۲۶ |
| جمع دارايي‌ها | ۲۰,۱۸۰,۶۵۱ | ۱۷,۵۷۰,۵۰۲ | ۱۲,۹۰۰,۴۰۰ | ۵۶ |
| حقوق مالكانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۴,۹۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۵۸ |
| 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 | ۱,۰۸۴,۳۵۷ | ۱,۰۷۵,۲۶۹ | ۱,۲۱۳,۹۷۴ | (۱۱) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | ۶,۱۳۴,۳۵۷ | ۶,۱۲۵,۲۶۹ | ۳,۲۶۳,۹۷۴ | ۸۸ |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غيرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي بلندمدت | ۴,۲۹۹,۲۱۶ | ۳۲۲,۰۹۴ | ۰ | |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان | ۲۶,۹۷۴ | ۱۱,۱۲۷ | ۸,۵۸۳ | ۲۱۴ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۴,۳۲۶,۱۹۰ | ۳۳۳,۲۲۱ | ۸,۵۸۳ | ۵۰,۳۰۴ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۳,۶۸۷,۴۰۱ | ۱,۸۲۳,۱۸۴ | ۲,۸۳۶,۰۶۱ | ۳۰ |
| ماليات پرداختني | ۱۳۰,۶۸۳ | ۳۸۵,۰۷۴ | ۲۱۵,۵۹۷ | (۳۹) |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۵,۹۰۲,۰۲۰ | ۸,۹۰۳,۷۵۴ | ۶,۵۷۶,۱۸۵ | (۱۰) |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۹,۷۲۰,۱۰۴ | ۱۱,۱۱۲,۰۱۲ | ۹,۶۲۷,۸۴۳ | ۱ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۹,۷۲۰,۱۰۴ | ۱۱,۱۱۲,۰۱۲ | ۹,۶۲۷,۸۴۳ | ۱ |
| جمع بدهي‌ها | ۱۴,۰۴۶,۲۹۴ | ۱۱,۴۴۵,۲۳۳ | ۹,۶۳۶,۴۲۶ | ۴۶ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۲۰,۱۸۰,۶۵۱ | ۱۷,۵۷۰,۵۰۲ | ۱۲,۹۰۰,۴۰۰ | ۵۶ |

**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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۱۳,۹۷۴ | ۰ | ۳,۲۶۳,۹۷۴ |
| 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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۱۳,۹۷۴ | ۰ | ۳,۲۶۳,۹۷۴ |

| 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | | ۱,۰۱۱,۲۹۵ |
| 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | ۰ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ | ۰ | ۱,۰۱۱,۲۹۵ |
| سود تقسيمي | | | | | | | | | (۱,۱۵۰,۰۰۰) | | (۱,۱۵۰,۰۰۰) |
| افزايش سرمايه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | | | ۰ | | | | | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۷۵,۲۶۹ | ۰ | ۶,۱۲۵,۲۶۹ |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۹۰۹,۰۸۸ | | ۹۰۹,۰۸۸ |

| 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 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 در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۸۴,۳۵۷ | ۰ | ۶,۱۳۴,۳۵۷ |

**صورت جريان هاي نقدي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | |
| نقد حاصل از عمليات | ۲,۴۹۲,۱۳۵ | ۲,۲۶۲,۷۰۸ | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۲۵۵,۶۵۱) | (۱۸۶,۴۷۲) | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۲,۲۳۶,۴۸۴ | ۲,۰۷۶,۲۳۶ | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۸۵۳,۵۸۶) | (۴۹۹,۰۳۸) | -- |
| 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 | (۲,۵۹۷,۴۴۰) | (۸۴۴,۸۹۰) | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۳۴۴,۱۶۱ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | (۶,۲۰۰) | ۰ | -- |
| 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 | ۴۹,۱۲۴ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | (۸۰,۰۰۰) | ۰ | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۹۵,۸۵۳ | ۱۵۵,۷۹۳ | |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۳,۳۹۲,۲۴۹) | (۸۴۳,۹۷۴) | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۱,۱۵۵,۷۶۵) | ۱,۲۳۲,۲۶۲ | -- |
| 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) | ۴,۳۵۲,۳۳۷ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي) | (۲,۴۷۱,۳۵۲) | ۰ | -- |
| 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | 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 | (۹۰۰,۰۰۰) | (۱,۱۵۰,۰۰۰) | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۹۸۰,۹۸۵ | (۱,۱۵۰,۰۰۰) | |
| خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد | (۱۷۴,۷۸۰) | ۸۲,۲۶۲ | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۳۷۳,۱۷۵ | ۲۹۰,۹۱۳ | |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۱۹۸,۳۹۵ | ۳۷۳,۱۷۵ | |
| معاملات غيرنقدي | ۹۴۹,۱۲۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |