اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: زیبا سازه توس گام	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: عسکریه14	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 زیبا سازه توس گام

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت زيبا سازه توس گام (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 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. 3-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 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 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه 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 موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت زيبا سازه توس گام (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 24 صورتهاي مالي ، ماليات عملكرد سال مالي 1398 براساس برگ تشخيص صادره مبلغ 125.298 ميليون ريال تعيين شده كه بخش عمده‌اي از آن بابت ماليات ارزش روز سرمايه گذاريهاي كوتاه مدت بوده است كه طبق راي ديوان عدالت اداري مورخ 30/09/1400 مطالبه ماليات فوق قابل دريافت از مودي نمي باشد و همچنين بابت عملكرد سال مذكور مبلغ 15.000 ميليون ريال به سازمان امور مالياتي پرداخت شده است. پرونده در هيات تجديد نظر در حال رسيدگي مي باشد. ماليات عملكرد سال مالي 1402 نيز طبق سود ابرازي مبلغ 32.099 ميليون ريال ماليات عملكرد ابرازي در دفاتر شناسايي نموده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.
6. فعاليت شركت و اقدامات انجام شده تا تاريخ اين گزارش در خصوص زمين هاي نگهداري شده براي ساخت املاک و موجودي املاک به تفصيل در يادداشتهاي توضيحي 13 و 2-17 صورتهاي مالي منعكس شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.
7. با توجه به يادداشت توضيحي 1-3-33 صورتهاي مالي، در خصوص پروژه آتي شهر تهران، پرونده حقوقي به طرفيت تعاوني مسكن شماره دو نظام مهندسي ساختمان، در مراجع قضايي مطرح شده كه تا تاريخ اين گزارش منجر به صدور راي نشده است. همچنين اختلاف مالي با شركت خاک و ابنيه كاويان و شركت ساختماني ماهدشت (بابت پروژه كوه نور مشهد) به هيات داوري مرضي الطرفين ارجاع شده كه تاكنون منجر به نتيجه نهايي نرسيده است. از اين رو در صورتهاي مالي براي آن بدهي شناسايي نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات افشا شده در يادداشت توضيحي 32 به عنوان همه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به آگاهي اين موسسه رسيده بررسي شده است. درباره معاملات ياد شده، مفاد ماده بالا مبني بر دريافت مجوز از هيأت مديره و شركت نكردن مدير ذينفع در رايگيري، رعايت شده است. نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه اين معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد؛ جلب نشده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده .53 اساسنامه، كه به منظور 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 كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غير تجاري موضوع ماده (۴۶) آئين نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص شركت مذكور اقداماتي جهت پياده سازي قوانين و مقررات و آئين نامه هاي اجرائي مربوطه انجام داده و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

29بهمن1402	
گزارش سال مالي منتهي به 1402/09/30	

حسابرسي و خدمات مدیریت اصول نگر آریا حسابداران رسمي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول نگر آریا	[Firouz Shabani [Sign	881599	1402/12/28 13:09:23
شریک موسسه اصول نگر آریا	[Ahmad Abasi Dinani [Sign	911883	1403/01/27 15:08:34
مدیر موسسه اصول نگر آریا	[Parviz Moghadas [Sign		1403/01/27 16:04:11

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي 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	۱,۴۴۸,۴۵۲	۱,۱۲۶,۸۸۲	۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۷۸,۴۰۰)	(۶۷۰,۰۷۸)	(۱۶)
سود (زیان) ناخالص	۶۷۰,۰۵۲	۴۵۶,۸۰۴	۴۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۷,۳۵۰)	(۶۱,۰۰۶)	۲۳
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۵۹۰	۱,۷۵۱	۱۶۲
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۶۲۷,۲۹۲	۳۹۷,۵۴۹	۵۸
هزینه‌های مالی	(۲۲۴,۲۰۴)	(۹۸,۰۷۹)	(۱۲۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸۸,۴۴۱	۶,۱۹۷	۲,۹۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹۱,۵۲۹	۳۰۵,۶۶۷	۹۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۲,۰۹۹)	۰	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۵۹۵,۱۹۳	۳۹۷,۵۴۹	۵۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۵,۷۶۳)	(۹۱,۸۸۲)	۶۱
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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 منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	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	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۵,۲۵۱	۱۷۷,۷۰۸	۲۵۴,۶۶۱	۱۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۵۷۴,۱۱۳	۵۷۳,۹۴۸	۵۷۳,۹۴۸	۰
دارایی‌های نامشهود	۲,۰۷۸	۱,۹۷۲	۵۹۱	۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۴,۰۰۰	۲۹,۱۵۹	۲۵,۴۹۴	۱۱۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۴۵,۴۴۲	۷۸۲,۷۸۷	۸۵۴,۶۹۴	۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۹,۶۹۶	۱۷۰,۵۵۶	۱۱۲,۰۱۴	(۳۶)
موجودی مواد و کالا	۷,۴۷۵,۴۳۱	۶,۱۵۴,۲۰۲	۵,۰۸۱,۸۴۴	۲۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۴۲,۷۶۴	۹۷۹,۲۳۹	۶۵۷,۲۸۶	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۸,۷۲۶	۱۰۲,۰۰۸	۱۱۲,۳۵۰	(۶۲)
	۸,۵۶۶,۶۱۷	۷,۴۰۶,۰۰۵	۵,۹۶۳,۴۹۴	۱۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۸,۵۶۶,۶۱۷	۷,۴۰۶,۰۰۵	۵,۹۶۳,۴۹۴	۱۶
جمع دارایی‌ها	۹,۴۱۲,۰۵۹	۸,۱۸۸,۷۹۲	۶,۸۱۸,۱۸۸	۱۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۲۳	۸۲,۸۴۰	۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۳۳,۷۷۵	(۱۷۳,۷۷۸)	(۱۹۴,۱۶۳)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۳۳,۷۷۵	۹۲۴,۳۴۵	۸۸۸,۶۷۸	۳۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۳۰,۳۳۳	۱,۳۷۳,۱۱۱	۰	(۸۳)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۷۴۱	۱۴,۱۰۹	۸,۱۰۰	۱۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴۷,۰۷۴	۱,۳۸۷,۲۲۰	۸,۱۰۰	(۸۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۱۰۶,۳۸۹	۲,۴۹۱,۸۴۳	۱,۸۷۱,۹۴۹	۲۵
مالیات پرداختنی	۴۵,۸۴۵	۱۳,۷۴۶	۳۱,۴۸۲	۲۳۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴,۷۶۳,۳۹۹	۳,۳۵۱,۹۵۹	۳,۹۹۶,۹۳۹	۴۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۵,۵۷۷	۱۹,۶۸۰	۲۱,۰۴۰	(۲۱)
	۷,۹۳۱,۲۱۰	۵,۸۷۷,۲۲۷	۵,۹۲۱,۴۱۰	۲۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۹۳۱,۲۱۰	۵,۸۷۷,۲۲۷	۵,۹۲۱,۴۱۰	۲۵
جمع بدهی‌ها	۸,۱۷۸,۲۸۴	۷,۲۶۴,۴۴۷	۵,۹۲۹,۵۱۰	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۴۱۲,۰۵۹	۸,۱۸۸,۷۹۲	۶,۸۱۸,۱۸۸	۱۵

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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲,۸۴۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۴۰۳	۰	۱,۳۵۷,۲۴۳

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۸,۵۶۵)	۰	(۴۶۸,۵۶۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲,۸۴۰	۰	۰	۰	(۱۹۴,۱۶۲)	۰	۸۸۸,۶۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳۰۵,۶۶۷		۳۰۵,۶۶۷
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
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۶۶۷	۰	۳۰۵,۶۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۶۶۷	۰	۳۰۵,۶۶۷
سود سهام مصوب									(۲۷۰,۰۰۰)		(۲۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			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					۱۵,۲۸۳				(۱۵,۲۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۸,۱۲۳	۰	۰	۰	(۱۷۳,۷۷۸)	۰	۹۲۴,۳۴۵
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۵۹,۴۳۰		۵۵۹,۴۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۹,۴۳۰	۰	۵۵۹,۴۳۰
سود سهام مصوب									(۲۵۰,۰۰۰)		(۲۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	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					۱,۸۷۷				(۱,۸۷۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۷۷۵	۰	۱,۲۳۳,۷۷۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي 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	۸۳۰,۵۷۴	(۲۹۸,۲۰۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴,۶۲۶)	(۳۲,۳۶۲)	۵۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۱۵,۹۴۸	(۴۳۰,۵۶۷)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۳,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۲,۵۹۷)	(۷,۱۲۲)	(۶۳۹)
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	(۳۰۵)	(۱,۵۵۲)	۸۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴۶,۸۶۵	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۱۶۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۴,۵۷۴	۵,۳۹۳	(۱۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲۳	۴۵۴	(۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹۸,۶۰۵	۶۰,۱۷۳	۶۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۱۴,۵۵۳	(۳۷۰,۳۹۴)	--
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	۰	۲,۰۶۴,۹۰۲	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۰۵,۰۳۵)	(۱,۳۳۶,۷۷۱)	۵۵
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۲,۸۰۰)	(۹۸,۰۷۹)	(۲۵)
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	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۷۷,۸۳۵)	۳۶۰,۰۵۲	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۳,۲۸۲)	(۱۰,۳۴۲)	(۵۱۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۲,۰۰۸	۱۱۲,۳۵۰	(۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸,۷۲۶	۱۰۲,۰۰۸	(۶۲)
معاملات غیرنقدی	۵۵,۱۹۹	۳,۶۶۵	۱,۴۰۶
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
تامين مالي توس سرمايه	تامين مالي توس سرمايه	14003803120	سيدحسين جوادي	سيدحسين جوادي	0946255393	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معماري	بله
ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس	ليزينگ توسعه صنعت و تجارت توس	10320135784	محمدرضا آل شيخ	محمدرضا آل شيخ	0680174915	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
آرامش سازان پيشرو	آرامش سازان پيشرو	10104064811	علي مقدوري	علي مقدوري	3621453288	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	ابوالقاسم سيف الهي ده ميري	5359894164	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله
گسترش انرژي ملل	گسترش انرژي ملل	14007140954	فاقد نماينده	محمدامين مروجي	6359415690	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کاردانی	بازاریابي	بله