

شرکت: لیزینگ آریادانا	سرمایه ثبت شده: 100,000,000,000
نماد: ولانا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 589109	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	لیزینگ آریادانا
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) 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 1 تا 31، 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 مبنای 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. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است. - اهداف حسابرس 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 حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی 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 حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
 - خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی 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 حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی 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 حسابرسی 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد.
- 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 شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی 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 حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند: مسائل عمده حسابرسی‌نحوه برخورد حسابرس

اندازه‌گیری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول‌های حسابرسی برای ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: بشرح یادداشت‌های 2-3 و 3-14 و 4-14 نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و وضعیت مانده مطالبات و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تشریح گردیده است. هرچند در ارزیابی و تعیین قابلیت بازیافت مطالبات معوق سعی شده مطابق دستور العمل‌های بانک مرکزی جهت برآورد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول عمل گردد لیکن در برخی موارد به قضاوت مدیریت بستگی دارد و همچنین مطابق دستور العمل‌های بانک مرکزی ملاک قرارگیری مطالبات معوق در طبقات مختلف جهت ارزیابی تعداد اقساط معوق مشتری است و نه رفتار وی، لذا این موضوع مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است. • مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای اندازه‌گیری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، ارزیابی شده است.

• دریافت لیست اقساط معوق جهت بررسی دسته بندی آنها در طبقات تعریف شده مطابق دستور العمل‌های بانک مرکزی و احتساب میزان ذخیره اختصاصی برای آنها.

• بررسی اقدامات انجام شده توسط شرکت شامل اقدامات حقوقی و...

• اخذ مکاتبات انجام شده با مشتریان و بررسی آنها.

• مذاکره با مدیریت شرکت جهت بررسی قابلیت بازیافت مطالبات، زمان تسویه و اقدامات انجام شده برای وصول مطالبات.

• بررسی فرایند احتساب و اخذ ذخیره اختصاصی توسط مدیریت برای تعیین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و میزان قضاوت اعمال شده توسط ایشان.

• اخذ صورتجلسات هیات مدیره در خصوص مطالبات معوق و تصمیمات در خصوص آنها.

• ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص مطالبات معوق و ذخائر مربوط طبق استانداردهای حسابداری.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به

صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد. تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

7. مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسه هیات مدیره حداکثر ظرف یک هفته از تاریخ انتخاب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 29/01/1402 و تعیین سمت اعضا، ثبت و آگهی روزنامه رسمی صورتجلسات هیات مدیره با موضوعات معرفی نمایندگان حقیقی اعضای هیات مدیره، تعیین سمت ایشان، تعیین مدیرعامل و حدود اختیارات ایشان، تعیین صاحبان امضای مجاز و تغییر آدرس شرکت رعایت نشده است.
8. معاملات مندرج در یادداشت 28 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور، در روال عادی عملیات شرکت صورت گرفته است.
9. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
10. مفاد بند 4 ماده 7، مواد 10 و 13 دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص تهیه و افشا به موقع صورتهای مالی 6 ماهه حسابرسی شده، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف 10 روز به مرجع ثبت شرکتهای و افشا آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، افشا فوری اطلاعات با اهمیت گروه ب در خصوص افشا معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.
11. رعایت الزامات کنترلرهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلرهای داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.
- 12- در اجرای ماده 81 اساسنامه، حدود رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به رسیدگیهای انجام شده در این خصوص نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.
12. در اجرای ماده 81 اساسنامه، حدود رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به رسیدگیهای انجام شده در این خصوص نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.
13. - در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی و مفاد آئین نامه اجرای ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن توجه به عدم امکان کنترل بخشی از مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع ذیربط این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسی	[Sajad Bastami [Sign	962367	1402/12/05 12:40:58
مدیر موسسه حسابرسی	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1402/12/05 12:44:07

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	۷۵۰۱۰	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۳۹,۳۹۵	۲۴۵,۰۷۴	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲۰,۰۴۲)	(۱۷۰,۰۶۴)	--
سود (زیان) ناخالص	۱۱۹,۳۵۳	۷۵,۰۱۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۷,۷۰۱)	(۳۰,۳۶۳)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۶,۹۰۸	۲۰,۶۰۹	
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۷۸,۴۶۰	۶۵,۲۵۶	
هزینه های مالی (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۳۸,۱۸۴	۳,۷۶۵	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	۷۵۰۱۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۶,۶۴۴	۶۹,۰۳۱	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۶,۹۹۸)	(۱۷,۶۴۱)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۹,۶۴۶	۵۱,۳۸۰	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۸۹,۶۴۶	۵۱,۳۸۰	
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۶۱۵	۴۷۶	
غیرعملیاتی (ریال)	۲۸۱	۳۸	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۸۹۶	۵۱۴	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۹۶	۵۱۴	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
حسابرسی شده			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص	۸۹,۶۴۶	۵۱,۳۸۰	
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	۸۹,۶۴۶	۵۱,۳۸۰	

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۹,۸۵۳	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۴۱۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۳۱۵	۷۱	۷۱	۷۱	۴,۵۶۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۳,۴۴۵	۳,۴۴۵	۳,۴۴۵	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۳۱,۱۳۹	۱۰۲,۹۳۰	۱۰۲,۹۳۰	۱۰۲,۹۳۰	۱۸
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵۴,۳۰۷	۱۱۱,۲۰۵	۱۱۱,۲۰۵	۱۱۱,۲۰۵	۳۹
دارایی‌های جاری					--
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۳۴,۴۴۸	۳۴,۴۴۸	۳۴,۴۴۸	--
موجودی مواد و کالا	۰	۶۱,۵۲۳	۶۱,۵۲۳	۶۱,۵۲۳	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲۸,۴۷۷	۴۳,۰۳۹	۴۳,۰۳۹	۱۹۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۹,۳۲۸	۲۶,۹۸۸	۲۶,۹۸۸	۱۵۷
موجودی نقد	۷۶,۹۳۱	۱۲۶,۱۶۵	۱۲۶,۱۶۵	(۳۹)
	۲۷۴,۷۳۶	۲۹۲,۱۶۳	۲۹۲,۱۶۳	(۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۷۴,۷۳۶	۲۹۲,۱۶۳	۲۹۲,۱۶۳	(۶)
جمع دارایی‌ها	۴۲۹,۰۴۳	۴۰۳,۳۶۸	۴۰۳,۳۶۸	۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
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	۲۵۷,۴۴۴	۱۷۲,۹۹۸	۱۷۲,۹۹۸	۴۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۶۷,۴۴۴	۲۸۲,۹۹۸	۲۸۲,۹۹۸	۳۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۴۴	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۹۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۴۴۴	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۹۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۲,۰۰۴	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۶
مالیات پرداختنی	۳۲,۰۰۱	۳۱,۲۷۰	۳۱,۲۷۰	۳
سود سهام پرداختنی	۵,۱۵۰	۵,۰۸۷	۵,۰۸۷	۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۶۳,۶۹۳	۶۳,۶۹۳	--
	۵۹,۱۵۵	۱۱۹,۱۱۵	۱۱۹,۱۱۵	(۵۰)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۹,۱۵۵	۱۱۹,۱۱۵	۱۱۹,۱۱۵	(۵۰)
جمع بدهی‌ها	۶۱,۵۹۹	۱۲۰,۳۷۰	۱۲۰,۳۷۰	(۴۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳۹,۰۴۳	۴۰۳,۳۶۸	۴۰۳,۳۶۸	۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۶۱۸	۰	۳۳۷,۶۱۸
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۶۱۸	۰	۳۳۷,۶۱۸

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۵۱,۳۸۰		۵۱,۳۸۰
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 منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۳۸۰	۰	۵۱,۳۸۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۳۸۰	۰	۵۱,۳۸۰
سود تقسیمی									(۶,۰۰۰)		(۶,۰۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۹۹۸	۰	۲۸۳,۹۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۸۹,۶۴۶		۸۹,۶۴۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۶۴۶	۰	۸۹,۶۴۶
سود تقسیمی									(۵,۲۰۰)		(۵,۲۰۰)
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	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 در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۴۴۴	۰	۳۶۷,۴۴۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۶۹۳	۱۲۶,۲۱۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶,۲۶۷)	(۲۰,۱۹۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۵۷۴)	۱۰۶,۰۱۶	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵,۸۳۵)	۰	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳,۸۸۲)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵,۸۸۰	۱۸,۰۰۹	
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴۲,۳۴۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۳,۹۰۱	۳,۵۵۳	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۵۳	۴۰۳	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱,۵۲۳)	۲۱,۹۶۴	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۴,۰۹۷)	۱۳۷,۹۸۰	--
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 (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)	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	(۵,۱۳۷)	(۶,۳۰۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵,۱۳۷)	(۶,۳۰۳)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۹,۳۳۴)	۱۲۱,۶۷۷	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۶,۱۶۵	۴,۴۸۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۶,۹۳۱	۱۲۶,۱۶۵	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			