

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: ولصم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 589105	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	لیزینگ صنعت و معدن
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام) شامل صورتموضعیت 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 سازمان، 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان 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 به طور 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 می‌شود، 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، 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 سازمان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت از بماند.

• 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 رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری 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 اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال 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 به طور معقول انتظاری می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان 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 سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت لیزینگ صنعت و معدن (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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد. حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی

سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر 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 زیان کاهش ارزش دارایی‌ها:

مطابق یادداشت‌های توضیحی 8-3 و 1-13، شرکت دارای مبلغ 1081 میلیارد ریال مطالبات معوق است که بابت آن مبلغ 425 میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در نظر گرفته شده است. روش‌های حسابرسی برای تعیین زیان کاهش ارزش دارایی‌ها شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- دریافت لیست اقساط معوق به تفکیک زمان تاخیر آنها جهت بررسی دسته‌بندی آنها در طبقات تعریف شده مطابق دستورالعمل‌های بانک مرکزی و احتساب میزان ذخیره اختصاصی برای آنها.

هر چند در ارزشیابی و تعیین قابلیت بازیافت مطالبات معوق سعی شده مطابق دستورالعمل‌های بانک مرکزی جهت برآورد کاهش ارزش مطالبات عمل گردد لیکن در برخی موارد (منجمله توافق با مشتری درخصوص وصول اقساط سررسید شده و انتقال مانده بدهی به طبقه کم‌ریسک‌تر پس از دریافت اولین مبلغ از اقساط معوق) به قضاوت مدیریت بستگی دارد و همچنین مطابق دستورالعمل‌های بانک مرکزی ملاک قرارگیری مطالبات معوق در طبقات مختلف جهت ارزشیابی تعداد اقساط معوق مشتری است و نه رفتار وی، لذا این موضوع مسئله عمده حسابداری در نظر گرفته شده است. -بررسی اقدامات انجام شده توسط شرکت (شامل اقدامات حقوقی و جلب تضامین اخذ شده از آنها) خصوصاً در مورد قراردادهای خاتمه یافته.

-اخذ مکاتبات انجام شده با مشتریان و بررسی آنها.

-مذاکره با سطوح مناسبی از مدیریت شرکت جهت بررسی دیدگاه مدیریت درخصوص قابلیت بازیافت مطالبات، زمان تسویه آنها و همچنین اقدامات انجام شده توسط مدیریت برای وصول مطالبات.

-بررسی فرآیند انجام شده جهت اخذ ذخیره اختصاصی توسط مدیریت برای تعیین زیان کاهش ارزش مطالبات و میزان قضاوت اعمال شده توسط آنها مورد بحث و بررسی قرار

گرفت.

- اخذ صورتجلسات هیئت مدیره و کمیسیون وصول مطالبات درخصوص مطالبات معوق و تصمیمات اتخاذ شده درخصوص آنها مورد بررسی قرار گرفت.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده درخصوص مطالبات معوق و ذخایر مربوط طبق استانداردهای حسابداری.

6. دعوی حقوقی در جریان

مطابق یادداشت توضیحی 1-2-13، مانده بدهی شرکت‌های تعالی تجارت ماندگار و مهرگان صنعت آدنیس بابت تسهیلات اعطایی در سنوات قبل، جمعاً به مبلغ 121 میلیارد ریال می‌باشد که بدلیل عدم انجام تعهدات از سوی شرکت‌های فوق و بانک‌های صادر کننده ضمانت‌نامه، اقدامات حقوقی توسط شرکت و متقابلاً شکایت کیفری علیه شرکت توسط بانک‌ها در حال انجام می‌باشد که نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

7. مالیات عملکرد

بشرح یادداشت توضیحی 3-2-24، با توجه به تصمیم هیئت مدیره شرکت به انجام افزایش سرمایه از مبلغ 4000 میلیارد ریال به مبلغ 7000 میلیارد ریال از محل سود انباشته و عدم توزیع سود سال مالی مورد گزارش به جهت استفاده از نرخ صفر مالیاتی مطابق بند (ه) تبصره 2 قانون بودجه سال 1402 کل کشور، مالیات عملکرد سال مورد گزارش مشمول نرخ صفر مالیاتی تلقی و بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

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

مسئولیت این سازمان، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر 8 ماه پس از تاریخ تصویب مجمع.

9. مفاد مواد 2 و 7 اساسنامه شرکت درخصوص فعالیت اصلی شرکت با توجه به خرید اوراق درآمد ثابت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن و تملک سهام واحدهای تابعه بانک صنعت و معدن.

9. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 25/11/1401 صاحبان سهام درخصوص بندهای 4، 2-9 و 12 این گزارش و پرداخت سود سهام پرداختنی سنوات قبل و واگذاری و فروش اموال تملیکی مازاد.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره

شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف شماره ماده موضوع

1-12 دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:

1-12-1 ماده 10 ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکتها ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

1-12-2 تبصره ماده 9 افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر مدیرعامل (بازنشسته شدن ایشان) و تغییرات هیئت مدیره طبق صورتجلسات مورخ 28/12/1401، 5/4/1402 و 28/6/1402

1-12-2 اساسنامه نمونه شرکت های پذیرفته شده:

1-12-2 ماده 28 تاخیر بیش از 30 روز از تاریخ انتخاب مدیران در معرفی نماینده حقیقی یک عضو حقوقی که موجب سلب عضویت می گردد.

1-12-3 دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

1-12-3 تبصره 1 ماده 4 اکثریت اعضای هیئت مدیره موظف هستند.

1-12-3 تبصره 1 و 2 ماده 14 تصویب منشور کمیته های انتصابات و ریسک توسط هیئت مدیره و انتخاب اعضاء کمیته های مذکور از خارج از هیئت مدیره.

1-12-4 دستورالعمل اجرایی شرکت های لیزینگ (واسپاری) بانک مرکزی و ماده 104 اساسنامه:

1-12-4 ماده 42 تخصیص حداقل 85 درصد از منابع در اختیار به عملیات لیزینگ.

1-12-4 و 2 و 7 اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت و ممنوعیت سهامدار بودن در شرکت های تابعه بانک صنعت و معدن.

13. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/17 19:31:23	8110002	[Sasan Habibi [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1402/11/17 19:34:52		[Ehsan Izadpanahi [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1402/11/17 19:44:10	841341	[Fariborz Farzadfar [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
	۱,۳۴۶,۷۵۸	۱,۶۳۵,۹۶۴	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱,۳۴۶,۷۵۸	۱,۶۳۵,۹۶۴	سود (زیان) ناخالص
--	(۴۸۲,۴۳۳)	(۸۰۰,۸۶۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)
	۳۰۶,۵۷۵	۵۸,۲۱۷	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
	۱,۱۷۰,۹۰۰	۸۹۳,۳۱۵	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی(غیرعملیاتی)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱,۱۸۷,۶۱۸	۷۶۰,۵۱۴	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹۲۸	۳,۰۳۲	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۰۸۱,۸۶۱	۱,۹۳۴,۴۴۶	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال های قبل	(۲۷۴,۷۴۶)	(۱۹,۸۷۰)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۰۷,۱۱۵	۱,۹۱۴,۵۷۶	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۸۰۷,۱۱۵	۱,۹۱۴,۵۷۶	
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱۶۲	۳۰۲	
غیرعملیاتی (ریال)	۳۱۲	۲۰۱	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۷۴	۵۰۳	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۷۴	۵۰۳	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
سود (زیان) خالص	۱,۸۰۷,۱۱۵	۱,۹۱۴,۵۷۶		
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	۱,۸۰۷,۱۱۵	۱,۹۱۴,۵۷۶		

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		تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
دارایی‌ها						
دارایی‌های غیر جاری						
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۲,۰۸۴	۵۸,۸۰۱	۵۹,۶۵۲	۴		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۱۶	۲,۶۳۳	۲,۹۴۷	(۳۵)		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۴۶,۳۴۶	۶۵۹,۳۱۸	۶۶۰,۸۷۵	(۲)		
دریافتنی‌های بلندمدت	۴,۴۴۸,۷۸۳	۳,۴۰۷,۳۲۳	۳,۴۲۳,۷۰۹	۸۴		
سایر دارایی‌ها	۱۷,۳۰۵	۳۸,۰۴۲	۴۳,۷۷۷	(۶۰)		
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵,۱۷۶,۴۳۴	۴,۱۶۶,۱۱۷	۳,۱۸۹,۹۶۰	۶۲		
دارایی‌های جاری				--		
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸,۶۶۱	۲۸,۴۱۸	۳۲,۸۴۱	(۱۳)		
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰		

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۴۸۳,۴۹۵	۱,۷۴۴,۵۰۲	۲,۱۵۴,۸۷۸	۱۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۷۹,۱۵۱	۳۷۵,۰۶۲	۳۹۶,۲۱۲	(۵۵)
موجودی نقد	۴۱۵,۲۸۷	۲۴۶,۶۸۴	۲۵۳,۶۴۱	۶۴
	۳,۱۰۶,۵۹۴	۲,۳۹۴,۶۶۶	۲,۸۳۷,۵۷۲	۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۱۰۶,۵۹۴	۲,۳۹۴,۶۶۶	۲,۸۳۷,۵۷۲	۹
جمع دارایی‌ها	۸,۲۸۲,۰۲۸	۶,۵۶۰,۷۸۳	۶,۰۳۷,۵۳۲	۳۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۲۷۶,۷۲۹	۰	۲۲,۴۲۸	۱,۰۸۱
اندوخته قانونی	۳۸۶,۰۸۵	۲۹۵,۷۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۹۳
سایر اندوخته‌ها	۸۱۳	۸۱۳	۸۱۳	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳,۳۶۴,۴۳۶	۲,۵۲۹,۷۳۰	۲,۶۴۹,۹۲۵	(۸)
سهام خزانه	(۱,۲۲۰,۰۳۰)	(۷۴۹,۷۶۴)	(۷۳۹,۹۹۱)	(۶۸)
جمع حقوق مالکانه	۶,۸۰۸,۰۳۳	۶,۰۷۶,۵۰۸	۵,۱۴۹,۱۷۵	۳۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۴,۴۵۳	۸۵,۸۹۹	۵۶,۰۷۲	۱۴۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهي به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۳۴,۴۵۳	۸۵,۸۹۹	۵۶,۰۷۲	۱۴۰
بدهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۷۷۶,۴۲۶	۲۵۷,۷۹۲	۳۳۲,۱۴۷	۱۳۴
مالیات پرداختی	۲۸۶,۱۹۶	۱۱,۴۵۰	۱۸۶,۹۲۲	۵۳
سود سهام پرداختی	۲۷۷,۹۲۰	۱۲۹,۱۳۴	۳۰۳,۲۱۶	(۸)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۳۴۰,۵۴۳	۳۹۸,۳۷۶	۸۲۲,۲۸۵	۶۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۴۰,۵۴۳	۳۹۸,۳۷۶	۸۲۲,۲۸۵	۶۳
جمع بدهی‌ها	۱,۴۷۴,۹۹۵	۴۸۴,۲۷۵	۸۷۸,۳۵۷	۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۲۸۲,۰۲۸	۶,۵۶۰,۷۸۳	۶,۰۲۷,۵۲۲	۳۷

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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۳	۰	۰	۳,۶۴۹,۹۲۵	(۷۳۴,۹۹۱)	۵,۱۴۹,۱۷۵
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	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۳	۰	۰	۳,۶۴۹,۹۲۵	(۷۳۴,۹۹۱)	۵,۱۴۹,۱۷۵

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانوني	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۸۰۷,۱۱۵		۱,۸۰۷,۱۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۷,۱۱۵	۰	۱,۸۰۷,۱۱۵
سود تقسیمی									(۹۴۳,۸۵۲)		(۹۴۳,۸۵۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									(۱,۱۹۴,۳۶۰)	(۱,۱۹۴,۳۶۰)	(۱,۱۹۴,۳۶۰)
فروش سهام خزانه									۷۲۴,۰۹۴	۷۲۴,۰۹۴	۷۲۴,۰۹۴
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۲۷۶,۷۲۹							۲۷۶,۷۲۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۶۱,۷۹۹		۶۱,۷۹۹
تخصیص به اندوخته قانوني					۹۰,۳۵۶				(۹۰,۳۵۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۷۶,۷۲۹	۲۸۶,۰۸۵	۸۱۳	۰	۰	۳,۳۶۴,۴۳۶	(۱,۲۳۰,۰۳۰)	۶,۸۰۸,۰۳۴

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 نقدي حاصل از فعاليتهاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۲۴,۶۱۴)	۳۵۵,۳۵۲	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۹۵,۳۴۲)	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۳۴,۶۱۴)	۱۶۰,۰۱۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۸۰	۶۸	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷,۵۷۴)	(۵,۵۰۴)	--
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	۰	(۳۳۹)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۵۴,۷۶۸	۱۱,۳۹۵	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴۹۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۷۸۴,۸۵۵	۸۷۹,۱۹۱	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۶,۵۹۹	۱۱,۰۴۵	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۰۷۹,۰۲۸	۸۴۵,۸۵۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۵۴,۴۱۴	۱,۰۰۵,۸۶۶	
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	۱,۰۶۳,۶۳۳	۲۱۵,۲۶۳	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۱۹۴,۳۶۰)	(۳۲۵,۲۶۳)	--
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۶۵۴,۰۷۳)	(۹۰۲,۸۲۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۸۵,۸۱۱)	(۱,۰۱۲,۸۲۳)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶۸,۶۰۳	(۶,۹۵۷)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴۶,۶۸۴	۲۵۲,۶۴۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۱۵,۲۸۷	۲۴۶,۶۸۴	
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد تسهیلات اعطایی	۸۹۷,۰۳۹	۹۷۷,۶۱۶	۱,۶۰۵,۷۹۴

شرح	سال مالي ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد وجه التزام و جریمه	۱۹۵,۰۱۱	۲۵۵,۹۱۴	۶۸۴,۰۰۰
درآمد حاصل از فروش نقدي	۰	۰	۰
ساير درآمد حاصل از عمليات ليزينگ	۲۵۴,۷۰۷	۴۰۲,۴۳۳	۴۸۲,۴۹۹
ساير	۱	۱	۱
جمع	۱,۳۴۶,۷۵۸	۱,۶۳۵,۹۶۴	۲,۷۷۲,۲۹۴

روند درآمد هاي عملياتي و بهاي تمام شده در 5 سال اخير

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد هاي عملياتي	۴۱۷,۰۰۰	۳۶۲,۷۷۵	۸۰۸,۲۱۵	۱,۰۷۹,۲۳۰	۱,۳۴۶,۷۵۸	۱,۶۳۵,۹۶۴	۲,۷۷۲,۲۹۴
مبلغ بهاي تمام شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴,۸۲۱)

اهداف و راهبرد هاي آتي مدیریت در خصوص فعاليت هاي عملياتي

در گزارش تفسيری مدیریت تشریح گردیده است.

صورت منابع و مصارف

شرح منابع	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تسهيلات بانكي	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
پيش دريافت ها	۰	۰	۰
وصول اقساط (اصل و فرع)	۳,۲۵۴,۷۷۹	۲,۷۳۰,۸۶۹	۳,۳۸۲,۳۴۵
انتشار اوراق بدهي	۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰	۰	۰
ساير	۱,۲۰۱,۳۰۸	۱,۸۸۶,۱۶۰	۱,۸۸۲,۰۳۶
جمع منابع	۴,۴۵۶,۰۸۷	۴,۶۱۷,۰۲۹	۶,۷۶۴,۳۸۱
شرح مصارف	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پرداخت بابت عمليات ليزينگ	۲,۸۳۴,۷۹۵	۲,۷۴۵,۴۹۷	۵,۰۶۳,۶۴۸
پيش پرداختها	۰	۰	۰
پرداخت اصل و فرع تسهيلات بانكي	۰	۰	۰
بازپرداخت اوراق بدهي	۰	۰	۰

شرح منابع	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پرداخت سود سهام	۹۳۲,۵۳۰	۶۵۴,۰۷۲	۲۰۰,۰۰۰
سایر	۴۴۲,۰۷۸	۸۰۲,۱۷۳	۱,۰۱۰,۰۲۴
جمع مصارف	۴,۳۰۹,۴۰۳	۴,۳۰۱,۷۴۳	۶,۳۷۳,۶۷۳

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص منابع و مصارف

شرکت با روش های مختلف از جمله افزایش سرمایه و نیز اخذ تسهیلات بانکی ، قصد افزایش منابع در اختیار خود جهت توسعه فعالیت های عملیاتی را دارد.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	۰
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
انتقال به دارایی										
هزینه دوره									۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد هزینه مالی با تسهیلات ۱۵۰۰ میلیارد ریالی بالغ بر ۱۸۴ میلیارد ریال می باشد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

مانده تسهیلات اعطایی و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

--

شرح	در تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	جاري		سررسيد گذشته		معوق		مشكوك الوصول	
تسهيلات اعطايي	۶,۵۷۹,۶۴۳	۸,۴۹۹,۴۵۲	۳۶۰,۱۹۴	۷۴۹,۲۳۳	۹۴,۶۳۷	۲۸۱,۰۷۵	۵۵۶,۹۴۴	۵۲۵,۰۳۶
كسر مي شود:								
سود سالهاي آتي	۱,۹۴۷,۵۱۲	۲,۵۲۵,۸۹۶	۸۶,۴۸۳	۲۰۲,۰۹۱	۱۱,۳۷۶	۲۸,۴۸۱	۱,۰۴۷	۱,۶۰۲
مانده تسهيلات پايان دوره	۴,۶۳۲,۱۳۱	۵,۹۷۳,۵۵۶	۲۷۳,۷۱۱	۵۴۷,۱۴۲	۸۳,۲۶۱	۲۵۲,۵۹۴	۵۵۵,۸۹۷	۵۲۳,۴۳۴
ارزش وثايق دريافتي			۲۰۹,۶۶۰	۵۱۲,۶۴۳	۵۱,۱۷۵	۱۱۹,۰۱۳	۱۰۱,۸۳۴	۳۷,۳۷۲
مانده مبناي محاسبه ذخيره اختصاصي			۶۴,۰۵۱	۳۴,۴۹۹	۳۲,۰۸۶	۱۳۳,۵۸۱	۴۵۴,۰۶۳	۴۸۶,۰۶۲
ضريب مبناي احتساب ذخيره اختصاصي (درصد)			۱۰	۱۰	۲۰	۲۰	۵۰	۵۰
ذخيره اختصاصي مطالبات مشكوك الوصول			۶,۴۰۵	۳,۴۵۰	۶,۴۱۷	۲۶,۷۱۶	۳۴۰,۰۱۷	۳۹۹,۲۵۳
مانده مبناي محاسبه ذخيره عمومي			۲۶۷,۳۰۶	۵۴۳,۶۹۲	۷۶,۸۴۴	۲۳۵,۸۷۸	۲۱۵,۸۸۰	۱۲۴,۱۸۱
ذخيره عمومي مطالبات مشكوك الوصول	(۶۹,۴۸۲)	(۸۹,۶۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۴,۵۶۲,۶۴۹	۵,۸۸۳,۹۵۳	۲۶۷,۳۰۶	۵۴۳,۶۹۲	۷۶,۸۴۴	۲۳۵,۸۷۸	۲۱۵,۸۸۰	۱۲۴,۱۸۱

برآورد شركت از تغييرات نرخ تسهيلات اعطايي و نرخ تامين مالي و نحوه تامين مالي

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در گزارش تفسيری مدیریت تشریح گردیده است
----------------------------------	---

صورت خلاصه كالاهاي واكذار شده و حساب هاي دريافتي

شرح	مانده ابتداي سال مالي ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		طي دوره				مانده پايان دوره ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد تسهيلات	اصل و فرع تسهيلات اعطايي	تعداد تسهيلات ايجاد شده	مبلغ اصل و فرع تسهيلات اعطايي	تعداد تسهيلات تسويه شده	مبلغ اصل و فرع اقساط وصولي	تعداد تسهيلات	اصل و فرع تسهيلات اعطايي
تسهيلات اعطايي در قالب كالا	۳۳۶	۶۳,۲۳۸	۰	۰	۱۷۱	۴۱,۲۱۹	۱۶۵	۲۲,۰۱۹

مانده پايان دوره ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		طي دوره				مانده ابتداي سال مالي ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
		تسهيلات وصول شده طي دوره		تسهيلات اعطا يي طي دوره		تعداد تسهيلات	اصل و فرع تسهيلات اعطا يي	
تعداد تسهيلات	اصل و فرع تسهيلات اعطا يي	مبلغ اصل و فرع اقساط وصولي	تعداد تسهيلات تسويه شده	مبلغ اصل و فرع تسهيلات اعطا يي	تعداد تسهيلات ايجاد شده			
۷۹۰	۷,۳۷۷,۳۳۲	۱,۲۶۷,۷۷۵	۸۶	۴,۷۰۴,۰۰۱	۳۰۷	۵۶۹	۳,۸۴۱,۱۰۶	تسهيلات اعطا يي در قالب خودروهائى سنگين
۱,۰۳۹	۱,۶۶۷,۴۳۶	۱,۱۸۸,۶۶۳	۴۴۱	۵۸,۳۵۰	۱۳	۱,۴۵۷	۳,۷۹۷,۸۴۹	تسهيلات اعطا يي در قالب خودروهائى سوار ي
۴	۶,۸۲۸	۳,۸۹۹	۱	۱	۱	۴	۱۰,۷۳۶	تسهيلات اعطا يي در قالب بارخانجات و کارگاهها
۱,۹۸۸	۸,۹۷۳,۶۱۵	۲,۵۰۱,۵۵۶	۶۹۹	۴,۷۶۲,۳۵۲	۳۲۱	۲,۳۶۶	۶,۷۱۲,۹۱۹	جمع
(۲,۷۵۸,۰۷۱)						(۲,۰۵۹,۱۹۷)		کسر مي شود سود و کارمزد دوره هاي آتي
۶,۳۱۵,۵۴۴						۴,۶۵۳,۷۳۲		مانده تسهيلات اعطا يي
۱,۰۵۴,۷۳۴						۸۶۸,۳۳۷		سايه در يافتني هاي مرتبط با عمليات ليزينگ
۳۶,۴۴۸						۳۲,۹۴۲		جرائم محقق شده در يافتني
۱۵۴,۵۷۵						۳۹,۱۴۶		سايه در يافتني ها
۷,۴۵۱,۳۰۱						۵,۵۷۴,۱۴۷		جمع
(۵۱۹,۰۳۳)						(۴۲۲,۳۳۲)		کسر مي شود ذخيره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۹۳۲,۳۷۸						۵,۱۵۱,۸۲۵		مانده حساب هاي در يافتني

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل شرکت	۱۱۲	۱۰۴	۱۰۴
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تغییرات مربوطه در هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی، عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و مزایای پرسنلی می باشد که با توجه به تغییرات اعلام شده از سوی وزارت کار شامل افزایش در سطوح مختلف می باشد. سایر هزینه های این بخش معمولاً با افزایش ۴۰ درصد سالیانه قابل احتساب است.
--	--

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از تخفیفات گروهی بیمه قراردادهای	۴۴,۶۲۵	۵۰,۵۵۰
درآمد انتقال مالکیت مورد اجاره به غیر	۱,۲۵۸	۱۳۳
سود حاصل از تسویه پیش از موعد قراردادهای	۸,۶۳۹	۶,۵۸۰
درآمد حاصل از کارشناسی املاک و تجهیزات	۶۴۷	۹۶۴
جرایم تاخیر پرونده های حقوقی شده	۲۵۱,۴۰۶	۰
جمع	۳۰۶,۵۷۵	۵۸,۲۱۷

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰

تشریح وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰.۴	۶۰۶,۸۴۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰۳,۴۸۷	۱۰.۱۷	۵۹۳,۸۷۴	با توجه به سیاست های بانک صنعت و معدن(سهامدار عمده) در این خصوص تصمیم گیری خواهد شد.
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۵۴۰,۴۱۷	۰	۳۹,۱۷۶	۰	۹۸,۳۹۴	۰

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۵۲,۴۶۰	۰	۴,۰۹۲	۰	۴۵,۷۴۲	۱۳۹,۹۵۸

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سهام	۷۳۶,۷۵۵	۱,۰۲۵,۰۷۳	۹۷۰,۰۰۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	(۷۴,۶۱۱)	۸۵,۲۲۳	۰
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۸۷,۳۲۶	۳۰,۷۲۴	۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱۱,۰۴۴	۴۶,۵۹۸	۰
جمع	۷۶۰,۵۱۴	۱,۱۸۷,۶۱۸	۹۷۰,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۳,۰۳۲	۹۲۸	۰
جمع	۳,۰۳۲	۹۲۸	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
۲,۵۲۹,۷۳۰	۱۹۲,۰۰۰	۱,۹۱۴,۵۷۶	(۹۴۳,۸۵۲)	۱۰	۱

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در گزارش تفسیری مدیریت تشریح گردیده است.
----------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

در گزارش تفسیری مدیریت تشریح گردیده است

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضای هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات												جمع حقوق و مزایا و پاداش	
نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش	
علیرضا اسدیپورکفاش	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بلی	۰	بلی	بلی	۱۸	۰	۰	۰	۱,۲۵۹	۰	
محمدرحیم احمدوند	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	خیر	۰	خیر	بلی	۱۸	۰	۰	۰	۴,۱۳۰	۰	
علی زارعی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بلی	۰	بلی	بلی	۱۸	۱۲	۶	۳	۵۸۵	۰	
محمدزمان محمدی شیرکلانی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۵/۱۸	خیر	۰	خیر	بلی	۱۸	۰	۶	۲۶	۵,۴۸۶	۰	
هادی فرج اله اصفهانی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	خیر	۰	بلی	بلی	۵	۰	۱	۲۲	۱,۴۷۱	۰	
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰،								۱۸	جلسه می باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
علی زارعی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	رئیس هیات مدیره لیزینگ ایران، مدیر عامل شرکت تامین سرمایه سپهر، مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت لیزینگ پارسیان، عضو هیات مدیره انجمن ملی لیزینگ ایران	۵۸۵	۰

نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمدزمان محمدی شیرکلانی	سایر کمیته ها	دکتری علوم اقتصادی	نایب رئیس هیات مدیره و قائم مقام مدیرعامل لیزینگ مشرق زمین، معاونت بازرگانی و فروش بهمن دیزل، رئیس اداره صدور اسناد ایران خودرو، استاد دانشگاه آزاد اسلامشهر	۵,۴۸۶	۰
هادی فرج اله اصفهانی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	عضو هیات مدیره شرکت کارگزاری بیمه آسیا - عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند - عضو هیات مدیره شرکت لیزینگ هوشمند فردا - عضو هیات مدیره شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۵,۳۳۴	۰
محمد رضا کاملی	مدیر اجرایی	دکتری علوم اقتصادی	شرکت پست ایران - معاون مالی و پشتیبانی شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۴,۹۹۰	۰
مرتضی یزدان دوست	مدیر اجرایی	کارشناسی حسابداری	مدیر مالی شرکت خدماتی و اداری وزارت امور خارجه - معاون مالی و اداری دانشگاه علمی و کاربردی هوشمند سازه - مدیر مالی و اعتبارات لیزینگ صنعت و معدن - معاون مالی و پشتیبانی لیزینگ صنعت و معدن	۴,۸۸۷	۰
مجید جمشیدی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر لیزینگ شرکت لیزنگ صنعت و معدن	۱,۴۶۵	۰
ابراهیم گلچین	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	شرکت لیزینگ جامع سینا - لیزینگ کارآفرین - لیزینگ صنعت و معدن	۱,۸۴۱	۰
مهدی بیگلرخانی	مدیر اجرایی	کارشناسی مدیریت صنعتی	مدیر امور مشتریان شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۴,۲۰۲	۰
احمد رشید نژاد	مدیر اجرایی	کارشناسی حقوق قضایی	شرکت آرد آسیابان - مدیر حقوقی شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۴,۳۷۳	۰
عباس صفری	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد MBA	رئیس هیات مدیره شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران - مشاور مدیر عامل شرکت سایپا دیزل - عضو هیات مدیره شرکت خدمات فنی - رئیس هیات مدیره شرکت بازرگانی برنا	۲۸۵	۰
عبداله سلطانی ثانی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری مدیریت زنجیره تامین	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا - رئیس هیات مدیره شرکت رادیاتور ایران - - عضو هیات مدیره و مدیر عامل شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	۳۹۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ،			۱۲	جلسه می باشد.	
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ،			۶	جلسه می باشد.	
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ،			۵۰	جلسه می باشد.	

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت بانک صنعت و معدن	۰	۰	۰