

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- صورتهای مالی شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص) 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 35 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 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 با اهمیت 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 یکارگیری منای حسابداری مداوم 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.	

بند مسئولیت حسابرس

3.3-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، درصورت 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- 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 راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبتنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، 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 هنگامیکه، 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 زیبا سازه توس گام (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سال مالی 1398 براساس برگ تشخیص صادره مبلغ 125.298 میلیون ریال تعیین شده که بخش عمده‌ای از آن بابت مالیات ارزش روز سرمایه گذاربرهای کوتاه مدت بوده است که طبق رای دیوان عدالت اداری مورخ 30/09/1400 مطالبه مالیات فوق قابل دریافت از مودی نمی باشد و همچنین بابت عملکرد سال مذکور مبلغ 15.000 میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. پرونده در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد. مالیات عملکرد سال مالی 1402 نیز طبق سود ابرازی مبلغ 32.099 میلیون ریال مالیات عملکرد ابرازی در دفاتر شناسایی نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

6. فعالیت شرکت و اقدامات انجام شده تا تاریخ این گزارش در خصوص زمین های نگهداری شده برای ساخت املاک و موجودی املاک به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی 13 و 17-2 صورتهای مالی منعکس شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

7. با توجه به یادداشت توضیحی 1-33 صورتهای مالی، در خصوص پروژه آتی شهر تهران، پرونده حقوقی به طرفیت تعاونی مسکن شماره دو نظام مهندسی ساختمان، در مراجع قضایی مطرح شده که تا تاریخ این گزارش منجر به صدور رای نشده است. همچنین اختلاف مالی با شرکت خاک و اینیه کاپویان و شرکت ساختمانی ماهدشت (بابت پروژه کوه نور مشهد) به هیات داورى مرضی الطرفین ارجاع شده که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نرسیده است. از این رو در صورتهای مالی برای آن بدهی شناسایی نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات افشا شده در پادداشت توضیحي 32 به عنوان همه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به آگاهی این موسسه رسیده بررسی شده است. درباره معاملات یاد شده، مفاد ماده بالا مبنی بر دریافت مجوز از هیأت مدیره و شرکت نکردن مدیر ذینفع در رایگیری، رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد؛ جلب نشده است.
9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.
10. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص شرکت مذکور اقداماتی جهت پیاده سازی قوانین و مقررات و آئین نامه های اجرایی مربوطه انجام داده و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

29بهمن1402

گزارش سال مالی منتهی به 1402/09/30

حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا حسابداران رسمی

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 منتهی 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	۳۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۷,۳۵۰)	(۶۱,۰۰۶)	۲۲
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	.	.	۰
سایر درآمدها	۴,۵۹۰	۱,۷۵۱	۱۶۳
سایر هزینه‌ها	.	.	۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۲۷,۳۹۳	۳۹۷,۵۳۹	۵۸
هزینه‌های مالی	(۳۳۴,۳۰۴)	(۹۸,۰۷۹)	(۱۳۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸۸,۴۴۱	۶,۱۹۷	۳,۹۳۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹۱,۵۲۹	۳۰۵,۶۶۷	۹۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۲,۰۹۹)	.	--
سال‌های قبل	.	.	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۵۹,۴۳۰	۳۰۵,۶۶۷	۸۳

شرح	دوره منتهی 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	۳۹۷,۵۲۹	۵۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۵,۷۶۳)	(۹۱,۸۸۳)	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 منتهی 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 منتهی 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	۳۰۵,۳۵۱	۱۷۷,۷۰۸	۳۵۴,۶۶۱	۱۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۵۷۴,۱۱۳	۵۷۳,۹۴۸	۵۷۳,۹۴۸	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۰۷۸	۱,۹۷۳	۵۹۱	۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۴,۰۰۰	۳۹,۱۵۹	۳۵,۴۹۴	۱۱۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۴۵,۴۴۲	۷۸۳,۷۸۷	۸۵۴,۶۹۴	۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۹,۶۹۶	۱۷۰,۵۵۶	۱۱۳,۰۱۴	(۳۶)
موجودی مواد و کالا	۷,۴۷۵,۴۳۱	۶,۱۵۴,۳۰۲	۵,۰۸۱,۸۴۴	۲۱

شرح	دوره منتهی 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	۳۸,۷۳۶	۱۰۳,۰۰۸	۱۱۳,۳۵۰	(۶۳)
	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	۹,۴۱۳,۰۵۹	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	۸۳,۸۴۰	۳
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	۱۲۳,۷۷۵	(۱۷۳,۷۷۸)	(۱۹۴,۱۶۳)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۳۲,۷۷۵	۹۲۴,۳۴۵	۸۸۸,۶۷۸	۳۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳۰,۳۳۳	۱,۳۷۲,۱۱۱	۰	(۸۳)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۷۴۱	۱۴,۱۰۹	۸,۱۰۰	۱۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۴۷,۰۷۴	۱,۳۸۷,۲۲۰	۸,۱۰۰	(۸۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۱۰۶,۳۸۹	۳,۴۹۱,۸۴۲	۱,۸۷۱,۹۴۹	۲۵
مالیات پرداختنی	۴۵,۸۴۵	۱۳,۷۴۶	۳۱,۴۸۲	۲۲۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴,۷۶۲,۳۹۹	۳,۲۵۱,۹۵۹	۳,۹۹۶,۹۳۹	۴۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۵,۵۷۷	۱۹,۶۸۰	۳۱,۰۴۰	(۳۱)
	۷,۹۳۱,۳۱۰	۵,۸۷۷,۲۲۷	۵,۹۲۱,۴۱۰	۳۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۹۳۱,۳۱۰	۵,۸۷۷,۲۲۷	۵,۹۲۱,۴۱۰	۳۵
جمع بدهی‌ها	۸,۱۷۸,۲۸۴	۷,۲۶۴,۴۴۷	۵,۹۳۹,۵۱۰	۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۴۱۳,۰۵۹	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	۳۷۴,۴۰۳	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	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴۶۸,۵۶۵)	•	(۴۶۸,۵۶۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۸۲,۸۴۰	•	•	•	(۱۹۴,۱۶۲)	•	۸۸۶,۶۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳۰۵,۶۶۷		۳۰۵,۶۶۷
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۰۵,۶۶۷	•	۳۰۵,۶۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								•	•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۰۵,۶۶۷	•	۳۰۵,۶۶۷
سود سهام مصوب									(۲۷۰,۰۰۰)		(۲۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان		•				•					
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۵,۲۸۲				(۱۵,۲۸۲)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۹۸,۱۲۲	•	•	•	(۱۷۳,۷۷۸)	•	۹۲۴,۳۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۵۵۹,۴۳۰		۵۵۹,۴۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۵۹,۴۳۰	•	۵۵۹,۴۳۰
سود سهام مصوب									(۲۵۰,۰۰۰)		(۲۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•				•		•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•					•		•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۸۷۷				(۱,۸۷۷)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۲۳,۷۷۵	•	۱,۲۲۳,۷۷۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی 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	(۳۹۸,۳۰۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴,۶۲۶)	(۳۲,۶۶۲)	۵۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۱۵,۹۴۸	(۴۳۰,۵۶۷)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۳,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۳,۵۹۷)	(۷,۱۳۳)	(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)	(۱,۵۵۳)	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
پرداخت‌های 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	۲,۵۷۲	۵,۳۹۳	(۱۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۳۳	۲۵۴	(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	۳,۰۶۴,۹۰۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۰۵,۰۳۵)	(۱,۳۳۶,۷۷۱)	۵۵
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۳,۸۰۰)	(۹۸,۰۷۹)	(۳۵)
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	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۷۷,۸۳۵)	۲۶۰,۰۵۲	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۳,۳۸۳)	(۱۰,۳۴۳)	(۵۱۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۳,۰۰۸	۱۱۳,۳۵۰	(۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸,۷۲۶	۱۰۳,۰۰۸	(۶۳)
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	شماره 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	دکتر	مدیریت کسب و کار	بله
تامین مالی توس سرمایه	تامین مالی توس سرمایه	14003803120	سیدحسین جوادی	سیدحسین جوادی	0946255393	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی معماری	بله
لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	10320135784	محمدرضا آل شیخ	محمدرضا آل شیخ	0680174915	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی عمران	بله
آرامش سازان پیشرو	آرامش سازان پیشرو	10104064811	علی مقدوری	علی مقدوری	3621453288	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	بله
ابوالقاسم سیف الهی ده میری	ابوالقاسم سیف الهی ده میری	5359894164	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی کشاورزی	بله
گسترش انرژی ملل	گسترش انرژی ملل	14007140954	فاقد نماینده	محمدامین مروحي	6359415690	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کاردانی	بازاریابی	بله