اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه سینا	سرمایه ثبت شده: 470,000
نماد: وسینا4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
توسعه سینا

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت توسعه سينا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت 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 كه 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 شركت 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 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 كسب شده 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.
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. 4- به نظر اين موسسه ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت توسعه سينا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام بااهميت در ارتباط با تداوم فعاليت :

به شرح يادداشت توضيحي 4-2-1 صورتهاي مالي ، 100 درصد درآمدهاي عملياتي شرکت در سال مالي مورد گزارش ، مربوط به خدمات ارائه شده به سهامدار اصلي (بانک سينا) بوده است . همچنين نتايج عمليات شرکت در سال مورد گزارش و سنوات اخير منتج به زيان عملياتي گرديده (سود خالص شرکت مربوط به فروش سهام بانک سينا و سود سپرده هاي بانکي) ، دوره وصول مطالبات افزايش يافته و برنامه‌هاي مديريت در خصوص بهبود فعاليت ها به طور کامل محقق نشده است . اين وضعيت و پايين بودن حاشيه سود ارائه خدمات و نسبت¬هاي نقدينگي و سود آوري نامناسب ، نشان مي دهد که ابهامي وجود دارد که مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

6. 6- ابهام بااهميت نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي :

به شرح يادداشت توضيحي 1-16 صورتهاي مالي ، توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به دعوي حقوقي در جريان در خصوص ابطال سند مالکيت ملک ولنجک جلب مي نمايد . مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت در مورد ذيل رعايت نشده است :

7-1- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/04/31صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 3 ، 4 ، 10 و 13 اين گزارش و پيگيري و تعيين تكليف بدهي هاي سنواتي ، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 صورتهاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه 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 راي گيري رعايت نشده است . مضافا به استثناي معاملات افشاء شده در يادداشت توضيحي 3-33 ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

9. 9- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . باتوجه 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. 10- كنترلهاي داخلي مناسبي در خصوص پروژه هاي در جريان (شامل مقايسه پيشرفت فيزيكي ، زماني و ريالي پروژه ها با بودجه و برنامه زمان بندي مصوب و تجزيه و تحليل انحرافات در دوره هاي زماني منظم) ، استقرار نيافته است . همچنين عليرغم اتمام ساخت و تكميل 5 مورد از پيمان ها (مبلغ قراردادها 346ر027 ميليون ريال) ، تحويل قطعي آنها تاكنون انجام نشده و عليرغم اخذ پايان كار و اسناد تفكيكي پروژه هاي سيناي رشت و سينا سنتر آزادي ، انتقال قطعي اسناد مالكيت 23 مورد از واحدهاي فروخته شده پروژه‌هاي فوق بنام خريدران و وصول مطالبات مربوط ، انجام نشده است .

11. 11- مصوبه هيئت مديره بابت افزايش حقوق و مزاياي 6 نفر از كاركنان طي سال مالي ارائه نگرديده و عليرغم كاهش حجم فعاليت شركت (به دليل كاهش تعداد پروژه هاي در جريان ساخت) ، تعداد كاركنان افزايش يافته است . همچنين زمين رامدشت شهرستان رودسر بلااستفاده بوده و برنامه هاي مديريت شركت در خصوص ساخت و بهره برداري از ملک مذكور نيز به نتيجه نرسيده است .

12. 12- به دليل عدم ارائه سقف حقوق و مزايا به تفكيک رده هاي مختلف سازماني ، كنترل رعايت حقوق و مزاياي دريافتي كاركنان با سقف مصوب معاونت نظارت و حسابرسي ، ميسر نگرديده و بررسي نمونه اي موید پرداخت حقوق به يک نفر از مديران بالاتر از حداكثر سقف مصوب بوده است .

13. 13- مفاد نظام نامه راهبري مطلوب ابلاغي ، در خصوص پيش بيني ساز و كارهاي مناسب براي اطمينان از رعايت سياست‌ها و خط مشي هاي ابلاغي نهاد اصلي و قوانين و مقررات حاكم بر فعاليت و عمليات شركت (ماده 3) ، داشتن يک عضو مالي موظف در تركيب هيات مديره (ماده 6) ، منع فعاليت هر فرد در بيش از يک شركت بعنوان مديرعامل يا عضو هيات مديره (ماده 8) ، استقرار نظام كنترل هاي داخلي اثر بخش (ماده 12) ، استقرار نظام يكپارچه فناوري اطلاعات در چارچوب هاي مصوب شوراي عالي انفورماتيک (ماده 14) ، استقرار شبكه دانش مشترک و ايجاد زنجيره دانش افزايي بين نهادي (تبصره 2 ماده 15) ، تدوين و تصويب كليه آيين نامه‌هاي لازم ، از سوي مديرعامل و هيئت مديره (ماده 18) ، رفع موارد مطرح در گزارش حسابرس و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت چهار ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده 23) ، تصويب معاملات با اشخاص وابسته طبق آيين نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي مربوط (ماده 24) ، برگزاري مجمع عمومي ميان دوره اي جهت تصويب برنامه و بودجه سال آتي و بررسي گزارش بودجه و عملكرد (ماده 26) ، انعكاس اقدامات شركت در رابطه با رعايت اصول راهبري شركتي موضوع اين دستورالعمل در گزارش فعاليت هيئت مديره (ماده 31) و ايجاد ساز و كارهاي لازم در راستاي اجراي شدن مفاد نظام نامه راهبري مطلوب توسط هئيت مديره (ماده 35) ، رعايت نشده است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamid Karimi [Sign	982622	1404/06/24 10:54:49
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1404/06/24 10:58:51
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/06/24 11:03:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۴۲,۲۴۶	۴۲۳,۶۰۱	(۴۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۲۰,۵۳۲)	(۳۷۵,۲۹۳)	۴۱
سود(زیان) ناخالص	۲۱,۷۱۴	۴۸,۳۰۸	(۵۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۷,۹۷۳)	(۵۴,۲۳۳)	(۱۱۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۳۱,۵۲۶	۲۰۲,۶۲۶	۳۱۰
سایر هزینه‌ها	(۲۵۱,۲۹۱)	(۷۴,۲۹۹)	(۲۳۸)
سود(زیان) عملیاتی	۴۸۳,۹۷۶	۱۲۲,۴۰۲	۲۹۵
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۴,۱۵۴	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸۳,۹۷۶	۱۲۶,۵۵۶	۲۸۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۸,۰۰۰)	(۳,۲۱۷)	(۲,۳۲۵)
سال‌هاي قبل	۰	(۲۲,۰۰۰)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۰۵,۹۷۶	۱۰۱,۳۳۹	۳۰۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۰۵,۹۷۶	۱۰۱,۳۳۹	۳۰۱
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	۸۶۴	۲۱۶	۳۰۰
سرمایه	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۰۵,۹۷۶	۱۰۱,۳۳۹	۳۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۰۵,۹۷۶	۱۰۱,۳۳۹	۳۰۱
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۹,۶۵۱	۶۴,۴۰۲	۵۱,۹۵۱	۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۳۱,۴۳۳	۳۰,۶۴۰	۳۰,۶۴۰	۳
دارايي‌هاي نامشهود	۶,۷۸۶	۹	۹	۷۵,۳۰۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۵۰	۱,۵۱۵,۸۵۴	۱,۵۱۵,۸۵۱	(۱۰۰)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۲۲,۳۳۹	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۳۱,۳۴۲	۳۲۷,۴۹۳	۳۲۷,۴۹۲	۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۳۹,۳۶۲	۱,۹۳۸,۳۹۸	۱,۹۴۸,۲۸۲	(۷۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۳۱۶	۱,۸۸۶	۳,۳۶۶	(۳۰)
موجودي مواد و کالا	۴,۱۳۸	۶۰۹	۱۵۴,۹۲۹	۵۷۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۶۸۷,۰۷۰	۸۳۸,۶۰۵	۲۰۴,۰۳۳	۲۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰۱,۴۴۲	۳۶۰,۰۷۸	۶۰۷,۷۷۴	(۷۲)
موجودي نقد	۲۸,۴۶۴	۵,۱۳۱	۶۵,۰۸۲	۴۵۵
	۲,۸۲۲,۴۳۰	۱,۲۰۶,۳۰۹	۱,۰۳۵,۱۸۴	۱۳۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۸۲۲,۴۳۰	۱,۲۰۶,۳۰۹	۱,۰۳۵,۱۸۴	۱۳۴
جمع دارايي‌ها	۳,۲۶۱,۷۹۲	۳,۱۴۴,۷۰۷	۲,۹۸۳,۴۶۶	۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۳,۲۳۳	۱۰۳,۲۳۳	۱۰۳,۲۳۳	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶۰۱,۸۳۳	۲۰۶,۰۰۷	۱۷۴,۶۶۸	۱۹۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۷۵,۰۶۶	۷۷۹,۲۴۰	۷۴۷,۹۰۱	۵۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۵۶۳	۹,۱۵۵	۹,۳۲۲	۷۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۵,۵۶۳	۹,۱۵۵	۹,۳۲۲	۷۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۶۲۴,۱۵۰	۲,۱۲۳,۴۳۰	۲,۱۴۰,۱۵۰	(۲۴)
مالیات پرداختنی	۱۰۴,۳۳۲	۲۶,۳۳۱	۱۰,۲۶۵	۲۹۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۵۴,۰۱۰	۷۹,۳۶۶	۵۳,۸۰۴	۹۴
پیش‌دریافت‌ها	۱۸۸,۶۷۱	۱۲۷,۱۸۵	۲۲,۰۲۴	۴۸
	۲,۰۷۱,۱۶۳	۲,۳۵۶,۳۱۲	۲,۲۲۶,۲۴۳	(۱۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۰۷۱,۱۶۳	۲,۳۵۶,۳۱۲	۲,۲۲۶,۲۴۳	(۱۲)
جمع بدهی‌ها	۲,۰۸۶,۷۲۶	۲,۳۶۵,۴۶۷	۲,۲۳۵,۵۶۵	(۱۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۲۶۱,۷۹۲	۳,۱۴۴,۷۰۷	۲,۹۸۳,۴۶۶	۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۶۸	۰	۷۴۷,۹۰۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۶۸	۰	۷۴۷,۹۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰۱,۳۳۹		۱۰۱,۳۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۳۹	۰	۱۰۱,۳۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۳۹	۰	۱۰۱,۳۳۹
سود سهام مصوب									(۷۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰				۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۲۰۶,۰۰۷	۰	۷۷۹,۲۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۰۵,۹۷۶		۴۰۵,۹۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۴۰۵,۹۷۶		۴۰۵,۹۷۶
سود سهام مصوب									(۱۰,۱۵۰)		(۱۰,۱۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۶۰۱,۸۳۳	۰	۱,۱۷۵,۰۶۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲۹۴,۴۳۷)	(۴۲۷,۹۱۹)	۳۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۹,۱۵۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۹۴,۴۳۷)	(۴۳۷,۰۷۰)	۳۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۳,۴۱۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶,۹۶۳)	(۱۳,۷۷۴)	۴۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	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	۴۱۸,۶۳۷	۲۶۱,۹۵۱	۶۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۶۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۶,۲۴۶	۱۱۵,۵۳۲	(۳۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۲۷,۹۲۰	۳۷۷,۱۱۹	(۱۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۳,۴۸۳	(۵۹,۹۵۱)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	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	(۱۰,۱۵۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰,۱۵۰)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۳,۳۳۳	(۵۹,۹۵۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۱۳۱	۶۵,۰۸۲	(۹۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۸,۴۶۴	۵,۱۳۱	۴۵۵
معاملات غيرنقدي	۲,۲۷۴,۷۱۸	۷۰,۰۰۰	۳,۱۵۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
حمداله جمالي	حمداله جمالي	4689044481	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
حجت جليل نژاد	حجت جليل نژاد	1738373061	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
ابراهيم مداحي	ابراهيم مداحي	0491132700	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
نامي پيروزكيا	نامي پيروزكيا	0056874995	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله