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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 ، 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 29 اسفند 1402 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 بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت :

به شرح یادداشت توضیحي 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 سود سپرده هاي بانکي) ، بدهي هاي جاري شرکت مبلغ 1ر150ر002 ميليون ريال بيش از دارايي هاي جاري آن شده ، 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 1-17 صورتهاي مالي ، سرفصل ساير دارايي ها شامل مبلغ 327ر492 ميليون ريال بهاي خريد ملک ولنجک در سال 1397 به متراژ 1ر038متر مربع و هزينه هاي جانبي انجام شده بابت آن مي باشد. در اين خصوص يک نفر از وراث فروشندگان زمين ، اقدام به طرح دعوي به خواسته ابطال معامله نسبت به سهم الارث خود به ميزان 2/625 دانگ از 6 دانگ نموده که از اين بابت راي تجديد نظر بر عليه شرکت صادر گرديده که شرکت ضمن اعتراض به رأي و پيگيري از طريق ماده 477 قانون آيين دادرسي کيفري ، مبلغ 8ر715 ميليون ريال اجرت المثل ايام تصرف را نزد صندوق دادگستري توديع و در سال جاري هزينه نموده است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد فوق منوط به رأي نهايي دادگاه در اين خصوص مي باشد. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

7-1- مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 25 اساسنامه شرکت ، مبني بر برگزاري حداقل يک جلسه هئيت مديره در ماه.

7-2- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت حق حضور در جلسات هيئت مديره به عضو حقوقي هيئت مديره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي در اين خصوص.

7. 7-3- پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1402/03/30 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 3 ، 7-1 ، 7-2 ، 13 و 14 اين گزارش ، کنترل هزينه ها و افزايش بهره وري ، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 صورتهاي مالي ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است . مضافا به استثناي معاملات افشاء شده در يادداشت توضيحي 3-33 ، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اين که معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

9. 9- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه ، که 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 که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

10. 10- شرکت فاقد سيستم کنترل پروژه مدون بوده و به دليل تاخير در اجراي پروژه ها ، 3 فقره از آنها منجر به مبلغ 36ر692 ميليون ريال زيان گرديده است . همچنين عليرغم

اتمام ساخت و تكميل 24 مورد از پيمان ها (مبلغ قرارداد 103ر632 ميليون ريال) ، تحويل قطعي آنها تاكنون انجام نشده است . مضافا علیرغم نوسان قيمت ها ، فروش 2 دستگاه خودروي سواري بر مبناي كارشناسي اخذ شده در 4 ماه قبل انجام شده است .

11. 11- پرداختني ها شامل مبلغ 14ر580 ميليون ريال بدهي هاي سنواتي مي باشد كه تاكنون تعيين تكليف نشده است . همچنين به دليل تأخير در اخذ پايان كار و اسناد تفكيكي پروژه ها (عمدتا مربوط به پروژه هاي سيناي رشت و سينا سنتر آزادي) ، مبلغ 52ر783 ميليون ريال طلب حصه انتقال سند از خريداران وصول نشده است .

11. 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 يكي 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 سياست ها و خط مشي هاي ابلاغي نهاد اصلي و قوانين و مقررات حاكم بر فعاليت و عمليات شركت (ماده 3) ، غير موظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره (تبصره 1 ماده 5) ، دارا بودن 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) ، برگزاري جلسات هيئت مديره طبق مفاد اساسنامه حداقل هر ماه يكبار (ماده 10) ، استقرار نظام كنترل هاي داخلي اثر بخش (ماده 12) ، بررسي نظام كنترل‌هاي داخلي و ارائه گزارش كنترل‌هاي داخلي به مجمع عمومي سالانه (ماده13) ، استقرار نظام يكپارچه فناوري اطلاعات در چارچوب هاي مصوب شوراي عالي انفورماتيک (ماده 14) ، استقرار شبكه دانش مشترک و ايجاد زنجيره ارزش افزايي بين نهادي (ماده 15) ، تدوين و استقرار نظام ارزيابي عملكرد (تبصره ماده 17) ، تدوين و تصويب كليه آيين نامه‌هاي لازم ، از سوي مديرعامل و هيئت مديره (ماده 18) ، عضويت اعضاي غيرموظف هيئت مديره در كميته‌هاي تخصصي (ماده 19) ، رفع موارد مطرح در گزارش حسابرس و بازرس قانوني ظرف مدت سه ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده 23) ، تصويب معاملات با اشخاص وابسته طبق آيين نامه ها و دستورالعمل هاي 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) ، ايجاد ساز و كارهاي لازم در راستاي اجراي شدن مفاد نظام نامه راهبري مطلوب توسط هئيت مديره (ماده 35) ، رعايت نشده است.

14. 14- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) ، آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است .

30خرداد1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/07/02 12:54:54
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/07/02 12:56:34
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/07/02 12:59:10

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۲۳,۶۰۱	۲۴۸,۱۵۵	۷۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۷۵,۲۹۳)	(۲۴۴,۴۵۴)	(۵۴)
سود(زیان) ناخالص	۴۸,۳۰۸	۳,۷۰۱	۱,۲۰۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴,۲۳۳)	(۴۴,۷۳۰)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۰۲,۶۲۶	۱۰۸,۴۰۲	۸۷
سایر هزینه‌ها	(۷۴,۲۹۹)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۲۲,۴۰۲	۶۷,۳۸۳	۸۲
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۱۵۴	۴,۶۰۰	(۱۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۶,۵۵۶	۷۱,۹۸۳	۷۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۲۱۷)	(۲,۰۷۵)	(۵۵)
سال‌هاي قبل	(۲۲,۰۰۰)	(۱,۶۶۷)	(۱,۲۲۰)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۱,۳۳۹	۶۸,۲۴۱	۴۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۱,۳۳۹	۶۸,۲۴۱	۴۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۱۶	۱۴۵	۴۹
سرمایه	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰۱,۳۳۹	۶۸,۲۴۱	۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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(زیان) جامع سال	۱۰۱,۳۳۹	۶۸,۲۴۱	۴۹
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۴,۴۰۲	۵۱,۹۵۱	۵۲,۶۵۵	۲۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۳۰,۶۴۰	۳۰,۶۴۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹	۹	۲۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۵۱۵,۸۵۴	۱,۵۱۵,۸۵۱	۱,۵۱۵,۸۵۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۲۲,۳۳۹	۲۲,۱۲۸	--
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۲۷,۴۹۲	۳۲۷,۴۹۲	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۹۳۸,۳۹۷	۱,۹۴۸,۲۸۲	۱,۵۹۰,۶۵۷	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۸۸۶	۳,۳۶۶	۲۰,۶۳۲	(۴۴)
موجودي مواد و کالا	۶۰۹	۱۵۴,۹۳۱	۵۴۰,۱۲۱	(۱۰۰)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۳۸,۶۰۵	۲۰۴,۰۳۱	۲۲۶,۷۲۰	۳۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۶۰,۰۷۸	۶۰۷,۷۷۴	۴۱۴,۹۵۱	(۴۱)
موجودي نقد	۵,۱۳۱	۶۵,۰۸۲	۲۵۶,۹۰۵	(۹۲)
	۱,۲۰۶,۳۰۹	۱,۰۳۵,۱۸۴	۱,۴۵۹,۳۲۹	۱۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۲۰۶,۳۰۹	۱,۰۳۵,۱۸۴	۱,۴۵۹,۳۲۹	۱۷
جمع دارايي‌ها	۳,۱۴۴,۷۰۶	۲,۹۸۳,۴۶۶	۳,۰۴۹,۹۸۶	۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
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
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۰۶,۰۰۷	۱۷۴,۶۶۸	۱۴۷,۹۴۷	۱۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۷۷۹,۲۴۰	۷۴۷,۹۰۱	۷۲۱,۱۸۰	۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۹,۱۵۵	۹,۳۲۲	۱۵,۲۱۹	(۲)
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۹,۱۵۵	۹,۳۲۲	۱۵,۲۱۹	(۲)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲,۱۲۳,۴۳۰	۲,۱۴۰,۱۵۱	۲,۰۵۱,۰۹۸	(۱)
مالیات پرداختني	۲۶,۳۳۱	۱۰,۲۶۵	۲۷,۳۴۱	۱۵۷
سود سهام پرداختني	۰	۰	۱۴۶,۱۲۸	۰
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۷۹,۳۶۶	۵۳,۸۰۴	۸۳,۷۴۸	۴۸
پیش‌دریافت‌ها	۱۲۷,۱۸۴	۲۲,۰۲۳	۵,۲۷۲	۴۷۸
	۲,۳۵۶,۳۱۱	۲,۲۲۶,۲۴۳	۲,۳۱۳,۵۸۷	۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۳۵۶,۳۱۱	۲,۲۲۶,۲۴۳	۲,۳۱۳,۵۸۷	۶
جمع بدهي‌ها	۲,۳۶۵,۴۶۶	۲,۲۳۵,۵۶۵	۲,۳۲۸,۸۰۶	۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۱۴۴,۷۰۶	۲,۹۸۳,۴۶۶	۳,۰۴۹,۹۸۶	۵

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۱۴۷,۹۴۷	۰	۷۲۱,۱۸۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۱۴۷,۹۴۷	۰	۷۲۱,۱۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۸,۲۴۱		۶۸,۲۴۱
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۲۴۱	۰	۶۸,۲۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۲۴۱	۰	۶۸,۲۴۱
سود سهام مصوب									(۴۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۰۰)
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	(۱,۵۲۰)		(۱,۵۲۰)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۶۸	۰	۷۴۷,۹۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰۱,۳۳۹		۱۰۱,۳۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۱۰۱,۳۳۹		۱۰۱,۳۳۹

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
سود سهام مصوب									(۷۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۲۰۶,۰۰۷	۰	۷۷۹,۲۴۰

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۴۲۷,۹۱۹)	(۹۰,۰۶۵)	(۳۷۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۹,۱۵۱)	(۲۰,۸۱۸)	۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۴۳۷,۰۷۰)	(۱۱۰,۸۸۳)	(۲۹۴)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۴۱۰	۵,۰۴۵	۱۶۶
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳,۷۷۴)	(۴۵)	(۳۰,۵۰۹)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۶۱,۹۵۱	۱۹۲,۸۲۳	۳۶
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۳۵۳,۵۰۲)	--
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	۱۱۵,۵۳۲	۷۴,۷۳۹	۵۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۷۷,۱۱۹	(۸۰,۹۴۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۹,۹۵۱)	(۱۹۱,۸۲۳)	۶۹
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
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 مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۹,۹۵۱)	(۱۹۱,۸۲۳)	۶۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۵,۰۸۲	۲۵۶,۹۰۵	(۷۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۱۳۱	۶۵,۰۸۲	(۹۲)
معاملات غيرنقدي	۷۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۲۸	(۶۲)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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

حميد احمدي	حميد احمدي	0064867757	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
محمدعلي مهدي سلطاني	محمدعلي مهدي سلطاني	0532949201	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	خير
رضا مددي	رضا مددي	0065809882	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	خير