اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري و انبوه سازي پارس ميکا کيش	سرمایه ثبت شده: 5,765,168
نماد: وگردش9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمايه گذاري و انبوه سازي پارس ميکا کيش

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت سرمايه گذاري و انبوه سازي پارس ميکا کيش (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 40، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اين‌که صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش تردید حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر کسب مي‌شود. از آن‌جاکه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي کنترل‌هاي داخلي گروه و شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده کافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت گروه يا شرکت سرمايه گذاري و انبوه سازي پارس ميکا کيش (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند.
•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اين‌که آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.
حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط، کافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شواهدي دال بر تناسب پيشرفت فيزيكي(فني) و ريالي موجودي املاک (املاک در جريان ساخت) و دارايي‌هاي ثابت مشهود (پروژه‌هاي تفريحي) به اين موسسه ارائه نشده است. از طرفي بررسي‌هاي انجام شده نشان دهنده عدم ثبت كامل صورت وضعيت‌هاي تأييد شده توسط واحد مورد گزارش بوده و عملا مخارج برآوردي واحد فني در محاسبات درآمدهاي عملياتي و بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي، مبنا قرار گرفته كه از قابليت اتكاء برخوردار نمي باشد. هر چند تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري مي¬باشد ليكن، به¬دليل عدم دسترسي به مستندات مربوط، تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات مورد لزوم ازاين بابت براي اين مؤسسه ميسر نمي‌باشد.

5. باتوجه به عدم رعايت متراژ قابل ساخت طبق پروانه ساختماني و انقضاي پروانه ساختماني، عملا شركت براساس مقررات موضوعه مشمول جرائمي مي باشد كه برآوردي از اين بابت انجام نشده است. مضافا جرائم مربوط به مشاركت كنندگان با توجه به تطويل بهره برداري از پروژه‌هاي تفريحي (موضوع يادداشت توضيحي 28-10-2) تعيين تكليف نشده است. با توجه به مراتب فوق تعديل صورت‌هاي مالي ضروري به نظر مي رسد، ليكن برآورد ميزان آثار مالي ناشي از تعديلات مورد لزوم از اين بابت در شرايط فعلي براي اين مؤسسه ميسر نشده است.

6. پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي در ارتباط با بانک‌هاي رسالت و انصار واصل نگرديده و نيز مستندات قابل اتكاء در ارتباط با نحوه زمانبندي و چگونگي وصول مطالبات از شركت‌هاي هواپيمايي ميكا ایر كيش و بلدر آراد كيش در شركت فرعي توسعه و سرمايه آلما كيش (موضوع يادداشت توضيحي 5-19) جمعا به مبلغ386ر5 ميليارد ريال ارائه نشده است. تعيين تعديلات احتمالي ناشي از دريافت تأييديه و مستندات بشرح فوق براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. مفاد بندهاي 1-6 الي 3-6 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

مالكيت دارايي‌ها

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي4-13 و 2-1-13، اسناد مالكيت 7 دستگاه وسيله نقليه و نيز ساختمان انتقال يافته از شركت بلدر آراد كيش به شركت فرعي توسعه و سرمايه آلما كيش تا تاريخ اين گزارش به نام شركت اصلي و شركت فرعي ياد شده منتقل نشده است.

9. پوشش بيمه اي

دارايي‌هاي ثابت مشهود شركت‌هاي فرعي (ميكا طب كيش، هونام قائم كيش و توسعه و سرمايه آلما كيش) موجودي كالاي شركت فرعي (توسعه و سرمايه آلما كيش) و املاک نگهداري شده براي فروش شامل واحد مسكوني ساحل كرانه كيش و برج طلايي (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-13 و 6-21 و 7-22) فاقد پوشش بيمه اي مي باشند.

10. ماليات

وضعيت رسيدگي به انواع ماليات و ارزش افزوده شركت اصلي و گروه به شرح يادداشت هاي توضيحي 3-30 و 3-4-38 مي‌باشد. در ارتباط با موارد ياد شده مديريت شركت بدهي احتمالي با اهميتي را پيش¬بيني نمي نمايد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با تكاليف مجمع عادي بطور فوق العاده مورخ 24 تير 1403، در ارتباط بندهاي 2 ،3 و 1-6 (انتقال مالكيت 7 دستگاه وسائل نقليه)، 2-9، 3-9، 10 و 11 اين گزارش و اخذ پايان كار پروژه ميكامال و انتقال رسمي واحدها به خريداران.

12. مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر تعيين حقوق و مزاياي مديرعامل توسط هيأت مديره.

13. ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر رعايت يكساني حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهي و طلب از ايشان.

14. مفاد ماده 2 اساسنامه با عنايت به فعاليت‌هاي عملياتي صورت پذيرفته طي سال مالي مورد گزارش.

15. بشرح يادداشت توضيحي 1-1-21، زمين محل اجراي پروژه بر اساس وكالتنامه رسمي از سوي شركت برج‌هاي ميكا كيش به شركت انتقال يافته و مالكيت قانوني زمين مزبور بر اساس ضوابط سازمان منطقه آزاد كيش پس از تكميل پروژه مي‌باشد.

16. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به وصول چك‌هاي ناشي از فروش و افزايش چك‌هاي سررسيد شده و اعتبار سنجي مشتريان جلب مي نمايد.

17. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-37 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مزبور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در ارتباط با كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است. مضافا ، به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات في مابين اشخاص وابسته و شركت‌هاي گروه انجام شده است.

18. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهار نظر مشروط) نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

19. بخشي از اسناد تضميني ارائه شده توسط گروه و شركت به شرح يادداشت توضيحي 2-38، عليرغم پايان يافتن دوره و موضوع تضمين، در خصوص استرداد آن اقدامي بعمل نيامده است.

17فروردین1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1404/02/31 12:40:31
مدیر موسسه ایران مشهود	[Mohammad Reza Golchinpour [Sign		1404/02/31 12:42:29

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۳۲۳,۶۷۴	۷,۱۵۵,۵۰۸	۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۱۳۴,۴۷۹)	(۱,۱۱۱,۷۷۸)	(۲۷۲)
سود (زیان) ناخالص	۸,۱۹۹,۱۹۵	۶,۰۴۳,۷۳۰	۳۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۹۶۰,۶۸۶)	(۱,۳۳۸,۳۶۲)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۹۰,۴۸۰	۶۲۱,۱۰۵	۲۷
سایر هزینه‌ها	(۸۴۰,۱۶۶)	(۱,۳۷۴,۳۷۶)	۳۹
سود (زیان) عملیاتي	۶,۱۸۸,۸۲۳	۳,۹۵۲,۰۹۷	۵۷
هزینه‌های مالی	(۱,۶۷۶,۴۷۱)	(۱۲۰,۲۳۵)	(۱,۲۹۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۵۷,۲۵۲	۱۷۳,۰۸۸	۱۶۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۹۶۹,۶۰۴	۴,۰۰۴,۹۵۰	۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	(۳۵۳)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۹۶۹,۶۰۴	۴,۰۰۴,۵۹۷	۲۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴,۹۶۹,۶۰۴	۴,۰۰۴,۵۹۷	۲۴
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۴,۲۹۳,۹۴۰	۲,۷۴۲,۰۵۰	۵۷
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۴۵,۹۲۰)	۳۶,۴۲۷	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳,۴۴۸,۰۲۰	۲,۷۷۸,۴۷۷	۲۴
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۳,۴۴۸,۰۲۰	۲,۷۷۸,۴۷۷	۲۴
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳,۴۴۸,۰۲۰	۲,۷۷۸,۴۷۷	۲۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۵,۷۶۵,۱۶۸	۵,۷۶۵,۱۶۸	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴,۹۶۹,۶۰۴	۴,۰۰۴,۵۹۷	۲۴
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	۴,۹۶۹,۶۰۴	۴,۰۰۴,۵۹۷	۲۴

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۳۱۵,۶۳۲	۱۲,۶۲۰,۵۲۹	۱,۱۹۲,۳۶۸	۲۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۲۳۲,۴۰۸	۱,۱۸۲,۴۵۳	۱,۵۳۲,۷۶۹	(۸۰)
دارایی‌های نامشهود	۵۵۰,۲۷۹	۵۴۴,۷۸۰	۳۷,۴۷۹	۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۴۶۲,۹۶۶	۱۰۲,۸۶۸	۱۰۲,۸۶۸	۱,۳۲۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۲۸۹,۸۲۱	۱,۱۸۹,۴۱۷	۱۶,۴۵۲	۸
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۹,۸۵۱,۱۰۶	۱۵,۶۴۱,۰۴۷	۲,۸۸۱,۹۳۶	۲۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۶۱,۷۴۴	۸۷۱,۳۴۶	۱,۱۲۰,۱۰۰	(۳۶)
موجودی مواد و کالا	۱۳,۹۵۰,۵۵۷	۹,۲۸۲,۰۴۹	۱۶,۵۳۱,۳۰۵	۵۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴,۸۰۸,۷۰۰	۱۱,۱۳۶,۳۱۷	۴,۹۳۹,۷۶۲	۳۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۹	۸۹	۸۹	۰
موجودی نقد	۱۵,۳۷۷	۳۷۰,۹۶۸	۱۲,۳۸۰	(۹۶)
	۲۹,۳۳۶,۴۶۷	۲۱,۶۶۰,۷۶۹	۳۲,۶۰۳,۶۳۶	۳۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۹,۳۳۶,۴۶۷	۲۱,۶۶۰,۷۶۹	۳۲,۶۰۳,۶۳۶	۳۵
جمع دارایی‌ها	۴۹,۱۸۷,۵۷۳	۳۷,۳۰۱,۸۱۶	۳۵,۴۸۵,۵۷۲	۳۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۷۶۵,۱۶۸	۵,۷۶۵,۱۶۸	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵۷۶,۵۱۷	۴۳۲,۷۴۷	۳۳۲,۵۱۵	۳۳
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	۶,۴۰۲,۶۱۵	۴,۵۷۶,۷۸۰	۴,۵۷۲,۴۱۴	۴۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۷۴۴,۳۰۰	۱۰,۷۷۴,۶۹۵	۱۰,۵۷۰,۰۹۷	۱۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۶۲,۹۴۲	۳۲۳,۰۲۹	۳۵,۳۹۸	(۸۱)
تسهیلات مالی بلندمدت	۳,۳۱۲,۳۰۳	۷,۳۱۶,۷۰۹	۳۴۰,۲۷۷	(۵۵)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۷۶,۲۴۵	۷,۶۳۹,۷۳۸	۳۷۵,۶۷۵	(۵۶)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲,۸۳۴,۴۸۸	۱۲,۲۱۹,۴۴۳	۱۰,۸۸۷,۰۳۸	۸۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۴,۶۴۱,۶۰۳	۸۴۱,۶۰۲	--
تسهیلات مالی	۱۰,۱۶۲,۰۹۶	۲,۰۲۶,۳۳۷	۲,۸۱۱,۱۶۰	۴۰۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۰,۴۴۴	۰	۰	
	۳۳,۰۶۷,۰۲۸	۱۸,۸۸۷,۳۸۳	۱۴,۵۳۹,۸۰۰	۷۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۳,۰۶۷,۰۲۸	۱۸,۸۸۷,۳۸۳	۱۴,۵۳۹,۸۰۰	۷۵
جمع بدهی‌ها	۳۶,۴۴۳,۲۷۳	۲۶,۵۲۷,۱۲۱	۱۴,۹۱۵,۴۷۵	۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۹,۱۸۷,۵۷۳	۳۷,۳۰۱,۸۱۶	۲۵,۴۸۵,۵۷۲	۳۳

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۳۳۲,۵۱۵	۰	۰	۰	۴,۵۷۲,۴۱۴	۰	۱۰,۵۷۰,۰۹۷
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۳۳۲,۵۱۵	۰	۰	۰	۴,۵۷۲,۴۱۴	۰	۱۰,۵۷۰,۰۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴,۰۰۴,۵۹۸		۴,۰۰۴,۵۹۸
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

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
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۴,۵۹۸	۰	۴,۰۰۴,۵۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۴,۵۹۸	۰	۴,۰۰۴,۵۹۸
سود سهام مصوب									(۳,۸۰۰,۰۰۰)		(۳,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۰۰,۲۳۳				(۲۰۰,۲۳۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۴۳۲,۷۴۷	۰	۰	۰	۴,۵۷۶,۷۸۰	۰	۱۰,۷۷۴,۶۹۵
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۴,۹۶۹,۶۰۴		۴,۹۶۹,۶۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۶۹,۶۰۴	۰	۴,۹۶۹,۶۰۴
سود سهام مصوب									(۲,۹۹۹,۹۹۹)		(۲,۹۹۹,۹۹۹)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۴۳,۷۷۰				(۱۴۳,۷۷۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۵۷۶,۵۱۷	۰	۰	۰	۶,۴۰۲,۶۱۵	۰	۱۲,۷۴۴,۳۰۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۶۷۸,۶۸۶)	۵۶۱,۸۰۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۵۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۷۸,۶۸۶)	۵۶۱,۴۵۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۱۴۶,۲۸۴)	(۲,۹۵۵,۵۴۴)	۳۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۷۰۹,۱۹۱	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۱,۹۰۶)	(۵۱,۳۸۷)	۳۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۸۲۸,۱۷۹)	(۵۰۴,۵۰۱)	(۶۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۸۱۶,۲۶۷	۷۲,۴۰۲	۱,۰۲۷
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰۸	۴,۲۹۱	(۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۴۸۰,۷۰۳)	(۲,۴۳۴,۷۳۹)	۵۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۱۵۹,۳۸۹)	(۲,۸۷۳,۲۸۹)	۲۵
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	۳,۲۰۶,۸۱۷	۲,۴۶۷,۴۱۲	۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۹۲,۱۲۶)	(۱,۹۶۲,۲۷۴)	۶۵
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۷۴۱)	(۴۸,۵۴۱)	۸۶
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	(۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۰۰۰)	(۲۸۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	--
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۷۰۷,۹۵۰	۳,۲۴۶,۵۹۷	(۴۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۵۱,۴۳۹)	۳۷۳,۳۰۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷۰,۹۶۸	۱۲,۳۸۰	۲,۸۹۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۹۵,۸۴۸	(۱۴,۷۲۰)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۳۷۷	۳۷۰,۹۶۸	(۹۶)
معاملات غیرنقدی	۷,۳۰۲,۷۰۳	۱۶۱,۳۳۹	۴,۴۲۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
محمدرضا فهمي	محمدرضا فهمي	2802502751	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	اقتصاد	بله
نادر كشت كار	نادر كشت كار	1819432221	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	اقتصاد	بله
بهمن حسين پوردشتگلي	بهمن حسين پوردشتگلي	1841675776	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله
محمد ثاقب فرد	محمد ثاقب فرد	0452632803	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله
حسين رحمتي	حسين رحمتي	4322748759	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله