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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 30آذر1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 38، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت 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 هيچ راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت 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 نگرشترديد 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 بمانند.
•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جاگانه، 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.
•شواهدي حسابرسي کافي ومناسب در مورد اطلاعات مالي شرکت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري دورن گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت کسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت ، سرپرستي و عملکرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس ، تنها متوجه حسابرس است.
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، 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 اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با عنايت به انقضاي پروانه ساختماني در بهمن ماه 1394 و مدت زمان اجراي پروژه مطابق با مفاد قرارداد منعقده فيمابين با سازمان منطقه آزاد كيش (فاقد تأييديه حساب) و شركت برج‌هاي ميكا كيش (به مدت 4 سال)، ضمن انقضاي پروانه ساختماني مزبور و عدم رعايت متراژ قابل ساخت مطابق با پروانه ساختماني تا تاريخ اين گزارش پروانه ساختماني مطابق با ساخت يا پايان كار پروژه از مراجع مربوطه اخذ نشده است و نيز جرايم مربوط به مشاركت كنندگان با توجه به تطويل بهره برداري از پروژه‌هاي تفريحي (موضوع يادداشت توضيحي 4-9-26) تعيين تكليف نشده است.
هر چند تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري به نظر مي رسد، ليكن برآورد ميزان آثار مالي ناشي از تعديلات مورد لزوم منوط به اطلاعات لازم و كافي و قابل اتكاء در ارتباط با موارد فوق الذكر مي‌باشد.
5. پاسخ تأييديه درخواستي از وكيل حقوقي شركت و مستندات قابل اتكاء در ارتباط با افزايش بخشي از دارايي‌هاي ثابت (تونل باد و آكواريوم و تله كابين) و موجودي املاک، تعيين تكليف مطالبات و ساير حساب‌هاي فيمابين با پيمانكاران (با توجه به عدم تناسب درصد پيشرفت فيزيكي و ريالي پروژه) و نيز چگونگي نحوه تسويه و زمانبندي وصول و اعتبارسنجي در ارتباط با مطالبات از شركت‌هاي هم گروه جمعا به مبلغ 5,646 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 17) به اين موسسه ارائه نشده است. در غياب مستندات لازم و كافي بشرح فوق، اين موسسه با محدوديت مواجه شده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 آذر 1402 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.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
7-1- مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، در ارتباط با تكاليف مجمع عادي سالانه مورخ 30 فروردين 1402 مبني بر دريافت تأييديه از سازمان منطقه آزاد كيش و واگذاري واحدهاي تجاري براساس گزارش كارشناس رسمي با اعتبار شش ماهه، پيگيري‌هاي لازم به منظور اخذ سند زمين و پايان كار پروژه (بند 8 گزارش) و انتقال رسمي واحدها به خريداران و انتقال مالكيت خودروي سواري به نام شركت و تعيين تكليف مبالغ پرداختي در خصوص مشاركت در پروژه‌هاي تفريحي (بند 2 گزارش) و بندهاي 2-7 و 6-7 و 12 اين گزارش
8. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در موعد مقرر.
9. مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر تعيين حقوق و مزاياي مديرعامل توسط هيأت مديره.
10. مفاد ماده 4 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر قيد عبارت"سهامي خاص" در كليه اوراق، اطلاعيه‌ها و آگهي شركت قبل از نام يا بعد از نام شركت.
11. مفاد ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت، با عنايت به انقضاي مدت مأموريت مديران شركت.
12. مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر رعايت يكساني حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهي و طلب از ايشان.
13. مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 24 اساسنامه در خصوص برگزاري مجمع عادي سالانه شركت حداكثر ظرف چهار ماه پس از پايان سال مالي مورد گزارش.
14. بشرح يادداشت توضيحي1-1-20، زمين محل اجراي پروژه بر اساس وكالتنامه رسمي از سوي شركت برج‌هاي كيش به واحد مورد گزارش انتقال يافته و مالكيت قانوني زمين مزبور بر اساس ضوابط سازمان منطقه آزاد كيش پس از تكميل پروژه مي باشد
15. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به وصول چكهاي ناشي از فروش و افزايش چكهاي سررسيد شده و اعتبار سنجي مشتريان (يادداشت توضيحي 1-3-17)جلب مي نمايد.
16. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-35، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است. به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فيمابين با اشخاص وابسته و شركت‌هاي گروه صورت پذيرفته است.
17. 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 درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 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.
18. در اجراي مفاد ماده 33 دستورالعمل مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط شامل آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امكان دسترسي و استفاده از بخش عمده‌اي از سامانه‌ها و بسترهاي مورد نياز جهت انجام وظايف تعيين تكليف شده در آيين‌نامه اجرايي و چک ليست ابلاغي، در ساير موارد به استثناي شناسايي ارباب رجوع و برقراري ارتباط با اشخاص(حقيقي يا حقوقي / ايراني يا خارجي) از طريق شماره تلفن همراه ثبت شده در سامانه ملي شماره تلفن همراه (ماده 22) و معرفي واحدي به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم به مركز مالي اطلاعات مالي (ماده 37) و تهيه نرم افزارهاي لازم به منظور تسهيل در دسترسي سريع به اطلاعات مورد نياز در اجراي قانون و مقررات و نيز شناسايي سامانه اي (سيستمي) معاملات مشكوک و تهيه برنامه سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در واحد مورد رسيدگي و واپايش (كنترل) ماهانه ميزان اجراي آن (ماده 38) و طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه‌هاي مستمر براي آموزش و توانمند سازي كاركنان جهت مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم با هماهنگي مركز اطلاعات مالي ،به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

14تير1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Seyed Abbas Esmaeilzadeh Pakdaman [Sign	800052	1403/05/29 14:00:15
مدير موسسه ايران مشهود	[Mohammad Reza Golchinpour [Sign	800671	1403/05/29 14:03:19

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي 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	۷,۰۵۴,۱۵۹	۶,۱۷۵,۰۴۴	۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۷۷,۱۷۹)	(۲,۵۸۹,۶۴۵)	۶۲
سود (زیان) ناخالص	۶,۰۷۶,۹۸۰	۳,۵۸۵,۳۹۹	۶۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۳۸,۳۶۳)	(۱۳۷,۳۰۱)	(۸۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۲۲,۴۵۵	۷۸۴,۲۱۳	(۸)
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۰۸,۹۷۴)	(۳۱۵,۰۶۱)	(۳۷۹)
سود (زیان) عملیاتي	۳,۹۵۲,۰۹۸	۳,۹۱۷,۲۵۰	۱
هزینه‌های مالی	(۱۲۰,۲۲۵)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۷۳,۰۸۷	۲,۷۲۲	۶,۲۵۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۰۰۴,۹۵۰	۳,۹۱۹,۹۷۲	۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۳۵۳)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۰۰۴,۵۹۷	۳,۹۱۹,۹۷۲	۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴,۰۰۴,۵۹۷	۳,۹۱۹,۹۷۲	۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲,۷۴۲,۰۵۲	۴۲,۹۰۹,۰۱۶	(۹۴)
غیرعملیاتی (ریال)	۳۶,۴۲۵	۲۹,۸۲۰	۲۲
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲,۷۷۸,۴۷۷	۴۲,۹۳۸,۸۳۶	(۹۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۷۷۸,۴۷۷	۴۲,۹۳۸,۸۳۶	(۹۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۷۷۸,۴۷۷	۲,۷۱۹,۷۶۳	۲
سرمایه	۵,۷۶۵,۱۶۸	۵,۷۶۵,۱۶۸	
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 منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴,۰۰۴,۵۹۷	۳,۹۱۹,۹۷۲	۲
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴,۰۰۴,۵۹۷	۳,۹۱۹,۹۷۲	۲

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي 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	۱۲,۶۲۰,۵۲۹	۱,۱۹۲,۳۶۸	۹۷,۸۴۰	۹۵۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۱۸۲,۴۵۳	۱,۵۳۲,۷۶۹	۲۶۵,۴۷۸	(۲۳)
دارایی‌های نامشهود	۵۴۴,۷۸۰	۳۷,۴۷۹	۱۵۶	۱,۲۵۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۲,۸۶۸	۱۰۲,۸۶۸	۱۰۲,۷۶۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۱۸۹,۴۱۷	۱۶,۴۵۲	۱۵,۸۰۲	۷,۱۳۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵,۶۴۱,۰۴۷	۲,۸۸۱,۹۲۶	۴۸۲,۰۴۴	۴۴۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۷۱,۳۴۶	۱,۱۲۰,۱۰۰	۸۴۵,۱۸۵	(۲۲)
موجودی مواد و کالا	۹,۲۸۲,۰۴۹	۱۶,۵۳۱,۳۰۴	۱۵,۷۰۶,۸۲۳	(۴۴)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱,۱۳۶,۳۱۷	۴,۹۳۹,۷۶۳	۲,۵۲۱,۲۶۰	۱۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۹	۸۹	۳۶۰,۰۳۸	۰
موجودی نقد	۳۷۰,۹۶۸	۱۲,۳۸۰	۹,۴۹۸	۲,۸۹۷
	۲۱,۶۶۰,۷۶۹	۲۲,۶۰۳,۶۳۶	۱۹,۳۴۳,۸۱۴	(۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۱,۶۶۰,۷۶۹	۲۲,۶۰۳,۶۳۶	۱۹,۳۴۳,۸۱۴	(۴)
جمع دارایی‌ها	۳۷,۳۰۱,۸۱۶	۲۵,۴۸۵,۵۷۲	۱۹,۸۲۴,۸۵۸	۴۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۷۶۵,۱۶۸	۵,۷۶۵,۱۶۸	۳۶۵,۱۶۸	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۴۳۲,۷۴۷	۳۳۲,۵۱۵	۳۶,۵۱۷	۸۶
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	۴,۵۷۶,۷۸۰	۴,۵۷۲,۴۱۵	۶,۲۴۸,۴۴۲	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۷۷۴,۶۹۵	۱۰,۵۷۰,۰۹۸	۶,۶۵۰,۱۲۷	۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۲۳,۰۲۹	۳۵,۳۹۸	۳۵,۸۵۳	۸۱۳

شرح	دوره منتهي 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	
تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۹۲۶,۵۴۳	۳۴۰,۲۷۷	۲۰۰,۹۷۳	۱,۳۴۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۳,۸۷۹	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۲۴۹,۵۷۲	۳۷۵,۶۷۵	۲۴۰,۷۰۵	۱,۲۹۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲,۲۱۹,۴۴۳	۱۰,۸۸۷,۰۳۷	۹,۸۷۴,۶۱۸	۱۲
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴,۶۴۱,۶۰۳	۸۴۱,۶۰۲	۸۴۱,۶۰۰	۴۵۲
تسهیلات مالی	۴,۴۱۶,۵۰۳	۲,۸۱۱,۱۶۰	۱,۲۱۷,۹۲۱	۵۷
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۹۹۹,۸۸۷	۰
	۲۱,۲۷۷,۵۴۹	۱۴,۵۳۹,۷۹۹	۱۲,۹۳۴,۰۲۶	۴۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۱,۲۷۷,۵۴۹	۱۴,۵۳۹,۷۹۹	۱۲,۹۳۴,۰۲۶	۴۶
جمع بدهی‌ها	۲۶,۵۲۷,۱۲۱	۱۴,۹۱۵,۴۷۴	۱۳,۱۷۴,۷۳۱	۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۷,۳۰۱,۸۱۶	۲۵,۴۸۵,۵۷۲	۱۹,۸۲۴,۸۵۸	۴۶

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	۳۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۳۶,۵۱۶	۰	۰	۰	۶,۳۴۸,۴۴۳	۰	۶,۶۵۰,۱۲۶
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	۳۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۳۶,۵۱۶	۰	۰	۰	۶,۳۴۸,۴۴۳	۰	۶,۶۵۰,۱۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳,۹۱۹,۹۷۲		۳,۹۱۹,۹۷۲
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
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۹,۹۷۲	۰	۳,۹۱۹,۹۷۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۹,۹۷۲	۰	۳,۹۱۹,۹۷۲
سود سهام مصوب									(۵,۴۰۰,۰۰۰)		(۵,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۴۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۵,۴۰۰,۰۰۰
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					۱۹۵,۹۹۹				(۱۹۵,۹۹۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۲۳۲,۵۱۵	۰	۰	۰	۴,۵۷۲,۴۱۵	۰	۱۰,۵۷۰,۰۹۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴,۰۰۴,۵۹۷		۴,۰۰۴,۵۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							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) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۴,۵۹۷	۰	۴,۰۰۴,۵۹۷
سود سهام مصوب									(۳,۸۰۰,۰۰۰)		(۳,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
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					۲۰۰,۲۳۲				(۲۰۰,۲۳۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۷۶۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۴۳۲,۷۴۷	۰	۰	۰	۴,۵۷۶,۷۸۰	۰	۱۰,۷۷۴,۶۹۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي 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	۵۶۱,۸۰۳	۸۷,۲۶۱	۵۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۵۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۶۱,۴۵۰	۸۷,۲۶۱	۵۴۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۹۵۵,۵۴۴)	(۸۲,۸۹۰)	(۳,۴۶۶)
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	(۵۱,۲۸۷)	(۲,۳۲۳)	(۲,۱۱۲)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۵۰۴,۵۰۱)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۷۲,۴۰۲	۰	
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	۴,۲۹۱	۳۸۵	۱,۰۱۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۴۳۴,۷۳۹)	(۸۴,۸۲۸)	(۳,۹۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۸۷۳,۲۸۹)	۲,۴۳۳	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۴۶۷,۴۱۲	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۶۲,۲۷۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۸,۵۴۱)	۰	--
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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	(۲۱۰,۰۰۰)	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	۳,۲۴۶,۵۹۷	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷۳,۳۰۸	۲,۴۳۳	۱۵,۲۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۳۸۰	۹,۴۹۸	۳۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۴,۷۲۰)	۴۴۹	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۰,۹۶۸	۱۲,۳۸۰	۲,۸۹۷
معاملات غیرنقدی	۱۶۱,۳۲۹	۱۶,۷۹۳,۵۴۸	(۹۹)
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	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
اسفندیار حیدري پور	اسفندیار حیدري پور	4679382491	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي شهرسازي	بله
محمدرضا فهمي	محمدرضا فهمي	2802502751	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	بله
نادر کشت کار	نادر کشت کار	1819432221	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	اقتصاد	بله
بهمن حسین پوردشتگلي	بهمن حسین پوردشتگلي	1841675776	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت	بله
رضا مسرور	رضا مسرور	2720174858	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله