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 نگرش ترديد 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 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.

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Seyed Abbas Esmaeilzadeh Pakdaman [Sign	800052	1403/05/23 10:11:20
شریک موسسه ایران مشهود	[Mohammadreza Golchinpour [Sign	800671	1403/05/23 10:13:22
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/05/23 10:15:41

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	۷,۲۸۴,۲۶۳	۶,۲۸۴,۹۲۷	۱۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۵۵,۱۴۴)	(۲,۶۱۵,۳۸۷)	۵۲
سود (زیان) ناخالص	۶,۰۲۹,۱۱۹	۳,۶۶۹,۵۴۰	۶۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۶۲,۷۸۲)	(۱۳۷,۸۳۶)	(۸۸۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۲۴,۳۶۴	۷۰۶,۲۱۳	(۱۲)
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۰۸,۹۷۴)	(۳۱۵,۰۶۱)	(۳۷۹)
سود (زیان) عملیاتي	۳,۷۸۰,۷۲۶	۳,۹۲۲,۸۵۶	(۴)
هزینه‌های مالی	(۱۲۰,۲۳۵)	(۹۵)	(۱۲۶,۴۶۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۷۷,۶۱۸	۷,۰۵۴	۲,۴۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۸۳۸,۱۰۹	۳,۹۲۹,۸۱۵	(۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۳۵۳)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۸۳۷,۷۵۶	۳,۹۲۹,۸۱۵	(۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳,۸۳۷,۷۵۶	۳,۹۲۹,۸۱۵	(۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳,۶۲۳,۱۵۰	۴۲,۹۷۰,۴۳۳	(۹۴)
غیرعملیاتی (ریال)	۳۹,۵۶۹	۷۶,۲۲۹	(۴۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳,۶۶۲,۷۱۹	۴۳,۰۴۶,۶۶۲	(۹۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۳,۶۶۲,۷۱۹	۴۳,۰۴۶,۶۶۲	(۹۴)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳,۶۶۲,۷۱۹	۲,۷۲۶,۵۹۲	(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	۳,۸۳۷,۷۵۶	۳,۹۲۹,۸۱۵	(۲)
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	۳,۸۳۷,۷۵۶	۳,۹۲۹,۸۱۵	(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	۱۲,۶۲۶,۴۲۲	۱,۱۹۲,۳۶۸	۹۷,۸۴۰	۹۵۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۱۸۳,۴۵۳	۱,۵۳۲,۷۶۹	۲۶۵,۴۷۸	(۲۳)
دارایی‌های نامشهود	۵۴۸,۰۴۰	۳۷,۴۷۹	۱۵۶	۱,۳۶۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۳۰۸	۵,۴۰۸	۵,۳۰۸	(۲)
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۱۸۹,۴۱۷	۱۶,۴۵۲	۱۵,۸۰۲	۷,۱۳۰
سایر دارایی‌ها	۰	۳۸	۳۸	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵,۵۵۲,۶۴۰	۲,۷۸۴,۵۱۴	۳۸۴,۶۲۳	۴۵۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۷۸,۳۲۵	۱,۱۲۰,۵۸۰	۸۴۵,۳۸۵	(۲۲)
موجودی مواد و کالا	۸,۵۳۲,۴۳۹	۱۵,۷۸۱,۶۹۷	۱۴,۹۵۲,۹۹۲	(۴۶)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰,۸۴۹,۳۵۳	۴,۹۰۴,۲۶۱	۲,۴۲۲,۴۴۵	۱۲۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۹	۸۹	۲۶۰,۰۳۸	۰
موجودی نقد	۸۱۷,۱۲۶	۳۰۶,۲۴۳	۲۶۰,۳۷۴	۲۹۶
	۲۱,۰۷۷,۳۴۲	۲۲,۰۱۲,۸۷۰	۱۸,۷۴۱,۲۲۵	(۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۱,۰۷۷,۳۴۲	۲۲,۰۱۲,۸۷۰	۱۸,۷۴۱,۲۲۵	(۴)
جمع دارایی‌ها	۳۶,۶۲۹,۹۸۲	۲۴,۷۹۷,۳۸۴	۱۹,۱۲۵,۸۵۷	۴۸
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	۲۳۲,۵۱۵	۳۶,۵۱۷	۸۶

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	
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	۳,۶۶۷,۲۶۰	۳,۸۲۹,۷۳۷	۵,۴۹۵,۹۳۰	(۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹,۸۶۵,۱۷۵	۹,۸۲۷,۴۳۰	۵,۸۹۷,۶۰۵	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۸۴,۳۴۹	۳۵,۲۹۸	۳۵,۸۵۳	۷۰۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۹۲۶,۵۴۳	۳۴۰,۲۷۷	۲۰۵,۶۶۷	۱,۳۴۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۳,۹۶۳	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۲۱۰,۸۹۲	۳۷۵,۶۷۵	۲۴۵,۴۸۳	۱,۲۸۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲,۴۹۱,۸۲۷	۱۰,۹۳۷,۵۴۴	۹,۹۲۳,۹۳۳	۱۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴,۶۴۱,۶۰۳	۸۴۱,۶۰۲	۸۴۱,۶۰۰	۴۵۳
تسهیلات مالی	۴,۴۳۰,۴۸۵	۲,۸۱۵,۱۴۳	۱,۲۱۷,۳۴۹	۵۷
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۹۹۹,۸۸۷	۰
	۲۱,۵۵۳,۹۱۵	۱۴,۵۹۴,۲۸۹	۱۲,۹۸۲,۷۶۹	۴۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۱,۵۵۳,۹۱۵	۱۴,۵۹۴,۲۸۹	۱۲,۹۸۲,۷۶۹	۴۸
جمع بدهی‌ها	۲۶,۷۶۴,۸۰۷	۱۴,۹۶۹,۹۶۴	۱۳,۲۲۸,۲۵۳	۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۶,۶۲۹,۹۸۲	۳۴,۷۹۷,۳۸۴	۱۹,۱۲۵,۸۵۷	۴۸

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	۵,۴۹۵,۹۳۰	۰	۵,۸۹۷,۶۰۴
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	۵,۴۹۵,۹۳۰	۰	۵,۸۹۷,۶۰۴
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									۳,۹۲۹,۸۱۶		۳,۹۲۹,۸۱۶
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	۳,۹۲۹,۸۱۶	۰	۳,۹۲۹,۸۱۶
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	۳,۹۲۹,۸۱۶	۰	۳,۹۲۹,۸۱۶
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	

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
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	۳,۸۲۹,۷۳۷	۰	۹,۸۲۷,۴۲۰
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳,۸۳۷,۷۵۵		۳,۸۳۷,۷۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۷,۷۵۵	۰	۳,۸۳۷,۷۵۵
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	۳,۶۶۷,۲۶۰	۰	۹,۸۶۵,۱۷۵

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	۱,۹۲۷,۱۲۸	(۱,۷۵۴,۸۰۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۵۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۹۲۶,۷۸۴	(۱,۷۵۴,۸۰۲)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۹۶۱,۴۹۵)	(۸۲,۸۹۰)	(۳,۴۷۳)
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	(۵۴,۶۴۸)	(۲,۳۲۳)	(۲,۲۵۲)
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	۰	(۶۸,۰۸۸)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۷,۹۷۲	۴,۳۳۵	۸۴
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	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 سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۰۰۸,۱۷۱)	(۱۴۸,۹۶۶)	(۱,۹۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۰۸۱,۳۸۷)	(۱,۹۰۳,۷۶۸)	۴۳
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	۵,۴۶۷,۴۱۲	۳۲۶,۸۰۰	۱,۵۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۶۲,۲۷۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۵۸,۵۴۱)	(۴۸۱,۸۷۰)	۴۶
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	۳,۱۷۶,۳۹۲	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	(۱,۲۰۷,۹۴۸)	(۱,۱۷۲,۵۱۵)	(۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	(۳۳۲,۴۹۱)	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	۱,۷۰۶,۱۵۸	۱,۸۴۸,۸۰۷	(۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۲۴,۷۷۱	(۵۴,۹۶۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰۶,۲۴۳	۲۶۰,۳۷۴	(۲۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۳,۸۷۸)	۸۳۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۱۷,۱۳۶	۲۰۶,۲۴۳	۲۹۶
معاملات غیرنقدی	۱۶۱,۳۲۹	۱۱,۹۶۲,۹۱۲	(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