اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: توسعه اقتصادي رستا2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (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
مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت مديريت عمران و توسعه شهر آتيه (سهامي عام) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 38 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيأت 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مديريت عمران و توسعه شهر آتيه (سهامي عام) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

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 شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي-شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت 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 مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها 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 باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

همچنين اين مؤسسه، 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. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت مديريت عمران و توسعه شهر آتيه (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. عدم انتقال مالكيت رسمي املاک

تا تاريخ رسيدگي¬هاي اين مؤسسه، اسناد مالكيت املاک و پروژه¬هاي شركت شامل بادامستان قزوين، كاوه و بخشي از اسناد مالكيت پروژه آيسان، 30 قطعه ملک (مسكوني، تجاري و اداري) واقع در شهرهاي تهران، شيراز، قزوين، مشهد، كيش، ساري و ساوه و همچنين ساختمان شركت واقع در اصفهان مندرج در سرفصل¬هاي دارايي¬هاي ثابت و موجودي املاک (يادداشت¬هاي توضيحي 13 و 17) به نام شركت انتقال قطعي نيافته است.

6. پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي مالياتي و بيمه¬

توضيحات مربوط به ماليات عملكرد، حقوق و تكليفي، ماليات ارزش افزوده و حق بيمه‌هاي تكليفي در يادداشت¬هاي توضيحي 3-29، 7-26، 6-26 و 8-1-26 منعكس مي‌باشد. بنا به مراتب فوق تعيين مبالغ ماليات و حق بيمه پرداختني مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني منوط به رسيدگي و صدور رأي نهايي توسط مراجع ذيصلاح مي‌باشد.

7. ابهامات آتي اجراي پروژه آيسان

با توجه به مندرجات يادداشت¬ توضيحي 5-1-17، عمليات اجرايي پروژه آيسان براساس طرح توجيهي جديد مصوب هيأت مديره منوط به خاتمه اقدامات در دست انجام در رابطه با اخذ پروانه ساختماني، انتقال رسمي مالكيت بخشي از پلاک هاي ثبتي محل اجراي پروژه، حصول به توافقهاي نهايي با شهرداري تبريز به منظور تعيين سهم آن در قبال آورده‌هاي آن شهرداري، تعيين تكليف نهايي با برخي از خريداران واحدهاي واگذار شده توسط مجري قبلي پروژه و تأمين منابع مالي جهت آغاز عمليات اجرايي طبق مندرجات طرح توجيهي مذكور مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است:

-طبق مندرجات يادداشت توضيحي 30، مفاد قسمت اخير ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مهلت مقرر رعايت نگرديده است.

8. -صورتجلسه هيأت مديره به تاريخ هاي 9/3/1403، 4/9/1403 و 18/1/1404 كه طي آن تصميماتي درخصوص تعيين سمت اعضاي هيأت مديره و تعيين حدود اختيارات و امضاهاي مجاز موضوع مواد 128 و 124 اصلاحيه قانون تجارت اتخاذ گرديده، نزد مرجع ثبت شركتها به ثبت نرسيده است.

-صدور برگ سهام جديد با توجه به تغييرات اساسنامه و تغيير شخصيت حقوقي شركت. (موضوع ماده 25 اصلاحيه قانون تجارت)

-مفاد ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 22 اساسنامه درخصوص توديع سهام وثيقه مديران.
-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص معرفي شخص حقيقي نماينده عضو حقوقي هيأت مديره (شركت صرافي شهر).
9. 9-مانده موجودي املاک در تاريخ صورت وضعيت مالي (يادداشت توضيحي 17) مشتمل بر سرمايه¬گذاريهاي انجام شده در املاک و پروژه¬هاي ساختماني به شرح زير بعضا انتقالي يا خريداري و تهاتر شده از سنوات قبل مي¬باشد که اقدامات مؤثري در جهت تأمين منابع مالي براي تکميل يا واگذاري براساس برنامه زمان بندي شده و طرحهاي توجيهي اوليه صورت نگرفته است:

بهاي تمام شده (ميليون ريال)

پروژه¬هاي در جريان ساخت:

آيسان6,920,311

بادامستان2,377,240

بهروز1,868,946

کاوه2,132,231

13,298,728

املاک:

افق4,562,849

کودک 21,956,184

املاک تجاري نور1,613,457

ساير املاک1,941,005

10,073,495

جمع23,372,223

بنا به مراتب مذکور انجام اقدامات مؤثرتر در زمينه تأمين منابع مالي، تکميل پروژه¬هاي در دست اجرا و واگذاري پروژه¬ها و املاک فوق به منظور استفاده بهينه از منابع مالي شرکت، ضروري به نظر مي¬رسد.

10. 10-دستورالعمل‌هاي ابلاغي بانک شهر و گروه مالي شهر درخصوص پرداخت مزاياي مديران و کارکنان شرکت بابت مناسبت‌هاي مختلف جهت کنترل و تطبيق با پرداختهاي انجام شده، ملاحظه نگرديده است.

11. 11-اقدامات انجام شده در ارتباط با تکاليف تعيين شده توسط مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام مورخ 26/1/1403 که در بندهاي (3)، (4)، (8) و (9) اين گزارش مندرج است به نتيجه قطعي منجر نشده است. مضافا ساير تکاليف تعيين شده جهت هيأت مديره شرکت در مجمع عمومي عادي فوق¬الذکر درخصوص انجام اقدامات لازم درخصوص مشارکت در پروژه‌هاي جاري و آتي موضوع نهضت ملي مسکن منجر به نتيجه نگرديده است.

12. 12-معاملات مندرج دريادداشت توضيحي 35، بعنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هيأت مديره و شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري انجام گرديده و اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

13. 13-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

	24فروردین1404

	موسسه حسابرسي بهمند		
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	شریک موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1404/01/31 16:33:26
	مدیر موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1404/01/31 16:35:57

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۲۶۰,۳۹۰	۸,۳۷۵,۷۹۹	(۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۶۳۷,۷۸۶)	(۲,۴۵۲,۵۷۷)	(۴۸)
سود(زیان) ناخالص	۴,۶۲۲,۶۰۴	۵,۹۲۳,۲۲۲	(۲۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۶۴,۴۷۶)	(۵۳۳,۴۵۶)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۵,۷۰۰	۱۲۶,۱۷۵	(۶۴)
سایر هزینه‌ها	(۵۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۶۸۵)	۸۵
سود(زیان) عملیاتی	۳,۸۵۳,۸۲۸	۵,۱۷۵,۲۵۶	(۲۶)
هزینه های مالی	(۷۸۶,۴۰۹)	(۵۷۹,۵۱۶)	(۳۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰۸,۳۹۰	۴۱۶,۳۱۶	(۵۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۲۷۵,۸۰۹	۵,۰۱۲,۰۵۶	(۳۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۳۴,۶۳۳)	(۶۴۳,۸۶۵)	(۳۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۴۴۱,۱۷۶	۴,۳۶۸,۱۹۱	(۴۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۴۴۱,۱۷۶	۴,۳۶۸,۱۹۱	(۴۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۰۲	۴۵۳	(۳۳)
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۸)	(۱۶)	(۲۶۲)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۴۴	۴۳۷	(۴۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۴۴	۴۳۷	(۴۴)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۴۴۱,۱۷۶	۴,۳۶۸,۱۹۱	(۴۴)
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	۲,۴۴۱,۱۷۶	۴,۳۶۸,۱۹۱	(۴۴)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۲۹۴,۹۰۵	۲۵۷,۵۱۸	۲۶۹,۱۲۳	۱۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲,۳۵۵	۲,۳۶۸	۱۰۲	(۱)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۱۰۹,۴۳۴	۱۰۹,۴۱۷	۲۸۰,۴۱۷	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۲۳,۵۰۳	۱۰۳,۸۴۶	۵,۰۸۴	(۷۷)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۶۶۳,۲۷۹	۶۶۳,۸۳۵	۲۵۵,۱۵۳	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۰۹۳,۴۷۶	۱,۱۳۶,۹۸۴	۸۰۹,۸۷۹	(۴)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۲۷,۱۶۹	۷۳۶,۷۷۴	۱۵۱,۸۲۵	(۴۲)
موجودي مواد و کالا	۲۳,۷۲۷,۳۲۰	۲۷,۸۸۶,۸۷۸	۲۵,۵۴۴,۲۵۲	(۱۵)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴,۸۲۰,۸۹۲	۵,۴۳۲,۱۵۲	۴,۱۱۶,۵۷۲	(۱۱)
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۲۹۹,۱۱۸	۱,۲۱۸,۲۵۲	۵,۳۶۵,۷۴۴	(۷۵)
موجودي نقد	۱۵۶,۱۶۹	۴۹,۵۶۷	۶۰,۰۷۸	۲۱۵
	۲۹,۴۳۰,۶۶۸	۳۵,۳۲۳,۶۲۳	۳۵,۲۳۸,۴۷۱	(۱۷)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۲,۰۹۶	۲,۰۹۶	--
جمع داراييهاي جاري	۲۹,۴۳۰,۶۶۸	۳۵,۳۲۵,۷۱۹	۳۵,۲۴۰,۵۶۷	(۱۷)
جمع داراييها	۳۰,۵۲۴,۱۴۴	۳۶,۴۶۲,۷۰۳	۳۶,۰۵۰,۴۴۶	(۱۶)
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۹۷۱	۶۹۰,۵۶۱	۱۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	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	۷,۰۳۳,۴۰۱	۸,۱۸۳,۲۵۲	۱۱,۰۳۳,۴۷۱	(۱۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۰۳۳,۴۰۱	۱۹,۰۹۲,۲۲۳	۲۱,۷۲۴,۰۳۲	(۶)
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	۷۶,۹۸۳	۴۸,۰۱۱	۲۷,۲۴۰	۶۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۶,۹۸۳	۴۸,۰۱۱	۲۷,۲۴۰	۶۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۷۸۷,۱۹۶	۵,۳۷۳,۱۳۳	۱۰,۱۳۳,۶۲۱	(۱۱)
مالیات پرداختنی	۱,۳۵۶,۹۳۷	۱,۰۱۷,۸۹۳	۴۲۱,۷۷۱	۳۳
سود سهام پرداختنی	۵,۴۱۹,۹۹۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	(۲۳)
تسهیلات مالی	۰	۲,۹۴۴,۵۱۱	۳,۵۲۸,۳۶۷	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۸۴۹,۶۲۸	۹۸۶,۹۳۲	۹۵,۴۱۵	(۱۴)
	۱۲,۴۱۳,۷۶۰	۱۷,۳۲۲,۴۶۹	۱۴,۲۹۹,۱۷۴	(۲۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۴۱۳,۷۶۰	۱۷,۳۲۲,۴۶۹	۱۴,۲۹۹,۱۷۴	(۲۸)
جمع بدهی‌ها	۱۲,۴۹۰,۷۴۳	۱۷,۳۷۰,۴۸۰	۱۴,۳۲۶,۴۱۴	(۲۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۰,۵۲۴,۱۴۴	۳۶,۴۶۲,۷۰۳	۳۶,۰۵۰,۴۴۶	(۱۶)

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹۰,۵۶۱	۰	۰	۰	۱۱,۰۳۳,۴۷۱	۰	۲۱,۷۲۴,۰۳۲
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹۰,۵۶۱	۰	۰	۰	۱۱,۰۳۳,۴۷۱	۰	۲۱,۷۲۴,۰۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴,۳۶۸,۱۹۱		۴,۳۶۸,۱۹۱
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۸,۱۹۱	۰	۴,۳۶۸,۱۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۸,۱۹۱	۰	۴,۳۶۸,۱۹۱
سود سهام مصوب									(۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۰۰,۰۰۰)
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					۲۱۸,۴۱۰				(۲۱۸,۴۱۰)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۸,۹۷۱	۰	۰	۰	۸,۱۸۳,۲۵۲	۰	۱۹,۰۹۲,۲۲۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲,۴۴۱,۱۷۸		۲,۴۴۱,۱۷۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۲,۴۴۱,۱۷۸		۲,۴۴۱,۱۷۸
سود سهام مصوب									(۳,۵۰۰,۰۰۰)		(۳,۵۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۹۱,۰۲۹				(۹۱,۰۲۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۰۳۳,۴۰۱	۰	۱۸,۰۳۳,۴۰۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۶۹۶,۲۸۳)	۱,۰۱۹,۸۵۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۹۵,۵۸۹)	(۱۲۱,۳۴۳)	(۳۰۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۱۹۱,۸۷۲)	۸۹۸,۵۱۲	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵,۶۹۱)	(۱۷,۲۵۱)	(۳۳۹)
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	(۱,۲۰۲)	(۲,۹۷۸)	۶۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	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	۱۷۵,۹۴۵	۳۹۳,۲۹۶	(۵۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹۹,۰۵۲	۳۷۳,۰۶۷	(۷۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۹۲,۸۲۰)	۱,۲۷۱,۵۷۹	--
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۷۹۴,۴۳۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۹۲,۶۰۹)	(۵۲۰,۰۳۹)	۲۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۰۵,۷۸۱)	(۶۴۳,۳۳۱)	۶۸
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۱۹۶,۰۴۴	(۱,۲۸۳,۳۷۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۰۳,۲۲۴	(۱۱,۷۹۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۹,۵۶۷	۶۰,۰۷۸	(۱۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۳۷۸	۱,۲۸۰	۱۶۴
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵۶,۱۶۹	۴۹,۵۶۷	۲۱۵
معاملات غیرنقدي	۹,۹۲۰,۴۷۵	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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
بانک شهر	بانک شهر	10103886081	ناصر آخوندي	ناصر آخوندي	5759160044	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
گروه مالي شهر	گروه مالي شهر	10320832748	منوچهر خواجه دلوئي	منوچهر خواجه دلوئي	0919290787	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
لیزینگ شهر	لیزینگ شهر	10102766173	محمدرضا مؤمني	محمدرضا مؤمني	0651786215	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	زمین شناسي	بله
مسکن و ساختمان جهان	مسکن و ساختمان جهان	10103132781	هومن مشعشعي	هومن مشعشعي	4969650896	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
صرافي شهر	صرافي شهر	10320208760	فریدون درویش زاده	فریدون درویش زاده	2754048162	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	MBA	بله