اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه گردشگري شهر آئين	سرمایه ثبت شده: 100,800
نماد: توسعه اقتصادي رستا3	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	توسعه گردشگري شهر آئين

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت توسعه گردشگري شهر آئين (سهامي خاص) 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 34 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 توسعه گردشگري شهر آئين (سهامي خاص) 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 مشروط، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. توضيحات مربوط به آخرين وضعيت ماليات عملكرد، حقوق، تكليفي، ارزش افزوده، جرايم ماده 169 قانون ماليات¬هاي مستقيم و حق بيمه¬هاي تكليفي براي شركت¬هاي ادغام شده گروه توسعه پيام شهري سروش، توسعه فناوري سبز شهر و شركت توسعه گردشگري شهر آيين و مبالغ مطالبه شده ازبابت اصل و جرايم موارد فوق جمعا به مبلغ 236 ميليارد ريال در يادداشت¬هاي توضيحي 23، 2-22 و 1-25 انعكاس يافته است. همچنين براي عملكرد سال مالي مورد گزارش و سال مالي قبل با توجه به زيان ناشي از عمليات غيرمعاف ذخيره¬اي در حسابها شناسايي نشده است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، تعديل ذخاير موجود در حسابها در رعايت استانداردهاي حسابداري حداقل معادل 120 ميليارد ريال ضرورت داشته كه درصورت اعمال تعديلات مورد لزوم سود انباشته ابتداي سال به مبلغ 120 ميليارد ريال كاهش و ماليات پرداختني و ساير پرداختني¬ها به ترتيب معادل 90 ميليارد ريال و 30 ميليارد ريال افزايش مي¬يابند.

5. به دليل عدم استقرار سيستم جامع حسابداري صنعتي و حسابداري موجودي مواد و كالا در شركت محاسبات مربوط به بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي عمدتا درخصوص خدمات گردشگري شامل مواردي نظير ظرفيت عملي، وضعيت مواد مصرفي و انطباق آن با خدمات ارائه شده، تسهيم هزينه¬ها بين مراكز عملياتي و غيرعملياتي، محاسبه هزينه¬هاي جذب نشده (ظرفيت بلااستفاده)، گردش موجودي مواد و كالا از انطباق لازم با مباني اصولي كه به طور معمول در نظام¬هاي فوق مورد پيش بيني قرار مي¬گيرد برخوردار نمي¬باشد. با اين ترتيب انجام برخي رسيدگي¬هاي معمول دررابطه با موارد فوق امكان پذير نبوده و تعيين تعديلات قابل اعمال بر اقلام صورتهاي مالي براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

6. تا تاريخ اين گزارش، پاسخ تأييديه¬هاي درخواستي از اشخاص طرف حساب با شركت مندرج در سرفصل دريافتني¬هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها جمعا به مبلغ 67 ميليارد ريال به همراه بانكهاي سپه، ملت و شهر دريافت نگرديده و اين مؤسسه نتوانسته است ازطريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديه¬هاي مزبور را بر صورتهاي مالي مورد گزارش، تعيين كند.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (2) و (3) و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند (4) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه گردشگري شهر آئين (سهامي خاص) 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.

تاکید بر مطالب خاص

8. تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

وضعیت مطالبات از شرکت میزبان شایسته مینودر

طبق مندرجات یادداشت توضیحي 1-2-16 مقرر گردیده مانده مطالبات از شرکت میزبان شایسته مینودر به مبلغ 63 میلیارد ریال بابت تتمه اجاره مجتمع ایزدشهر تا پایان آذر 1402 ازمحل دارایي-هاي تحویلي در مجتمع ایزدشهر به بانک شهر مورد تسویه قرار گیرد.

9. وضعیت زیان عملیاتي

همانطورکه از صورت سودوزیان مشهود است و به شرح یادداشت توضیحي 5-6-1، نتیجه عملیات شرکت درسال جاري و سنوات قبل همواره با زیان عملیاتي مواجه بوده و سود خالص سال جاري ازمحل سایر درآمدهاي غیرعملیاتي ایجاد گردیده است.

10. وضعیت مجوز فعالیت درمانگاه سبز شهر

طبق مندرجات یادداشت توضیحي1-2-1، مجوز فعالیت درمانگاه سبز شهر در تاریخ 13/9/1402 به پایان رسیده که اقدامات لازم براي دریافت مجوزهاي مربوطه درجریان انجام مي¬باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. 11-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
11-1-مفاد ماده 126 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص سمت مديرعاملي بيش از يک شرکت طي مهر تا دي ماه 1403.
11. 11-2-عدم حضور نماينده موسسه تأمين آتيه كاركنان بانک شهر در جلسات هيأت مديره دي ماه 1402 لغايت فروردين 1403 در 10 جلسه هيأت مديره.
11. 11-3-صورتجلسه هيأت مديره مورخ 24/7/1403 درخصوص تغيير نمايندگان اعضاي حقوقي هيأت مديره، تعيين سمت اعضا، تعيين حدود اختيارات مديرعامل و تعيين صاحبان امضاي مجاز دراجراي مفاد 106، 110، 124 و 128 اصلاحيه قانون در مرجع ثبت شركتها به ثبت نرسيده است.
11. 11-4-اقدامات و پيگيريهاي انجام شده در رابطه با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سال قبل درخصوص مفاد بندهاي (2)، (7) و (4-11) اين گزارش و همچنين ارائه برنامه زمان بندي جهت رفع تكاليف معوق مجامع سنوات قبل، تدوين برنامه عملياتي توجيه پذير و داراي بازدهي اقتصادي مناسب، انعقاد قـرارداد بهره¬برداري از درمانگاه سبز شهر با بانک شهر، تصفيه شركت پرواز پردازان آسمان، افزايش سرمايه از محل سود انباشته، تاكنون به نتيجه قطعي و مورد نظر مجمع منجر نشده است.
12. 12-معاملات مندرج دريادداشت توضيحي 1-31، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره 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 كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري انجام گرديده و اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه اين معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.
13. 13-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

15اسفند1403

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بهمند	[Sajad Delpak [Sign	982650	1404/01/16 21:24:20
مدير موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1404/01/16 22:03:06

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 شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۲۵۴,۹۱۹	۴۱۵,۹۰۳	۲۰۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۱۱۶,۵۹۶)	(۲۸۸,۵۶۲)	(۲۸۷)
سود(زیان) ناخالص	۱۳۸,۳۲۳	۱۲۷,۳۴۱	۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۱,۷۸۷)	(۲۷۷,۹۰۳)	۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۲,۱۰۷)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱۳۳,۴۶۴)	(۱۶۲,۶۶۹)	۱۸
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۷,۱۴۶	۲۱۵,۸۵۷	(۳۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۸۲	۵۳,۱۸۸	(۹۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۸۲	۵۳,۱۸۸	(۹۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۶۸۲	۵۳,۱۸۸	(۹۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱,۳۳۴)	(۱,۶۱۴)	۱۸
غیرعملياتي (ریال)	۱,۳۶۱	۲,۱۴۲	(۳۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۳۷	۵۲۸	(۹۳)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۷	۵۲۸	(۹۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳۷	۵۲۸	(۹۳)
سرمایه	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۶۸۲	۵۳,۱۸۸	(۹۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۳,۶۸۲	۵۳,۱۸۸	(۹۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۷,۷۶۰	۴۶,۶۰۵	۴۵,۳۲۴	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۶,۳۵۲	۱۴,۲۸۹	۹,۳۳۴	۸۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۷	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۴,۱۲۹	۶۰,۸۹۴	۵۴,۶۵۸	۲۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۱,۸۱۷	۲۲,۱۰۶	۴۸,۱۵۴	(۱)
موجودي مواد و كالا	۱۱,۶۳۴	۱۰,۶۲۲	۲۲,۳۳۸	۱۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۲۷,۰۲۴	۲۵۳,۴۸۲	۲۲۵,۸۱۹	۲۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳,۰۰۰	۶۸۳,۳۹۹	۲۲۰,۲۹۵	(۱۰۰)

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	
موجودي نقد	۲۵۶,۶۲۱	۲۰,۷۳۶	۲۵,۵۹۴	۱,۱۳۸
	۶۲۰,۰۹۶	۹۹۰,۳۴۵	۵۴۲,۲۰۰	(۳۷)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۶۲۰,۰۹۶	۹۹۰,۳۴۵	۵۴۲,۲۰۰	(۳۷)
جمع داراييها	۶۹۴,۲۲۵	۱,۰۵۱,۲۳۹	۵۹۶,۸۵۸	(۳۴)
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	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	۲۸۰,۰۸۳	۲۸۱,۷۴۴	۲۲۸,۶۴۱	(۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۹۰,۹۶۳	۳۹۲,۶۲۴	۳۳۹,۵۲۱	۰
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۶,۲۵۹	۱۳,۴۷۰	۱۰,۰۲۹	۲۱
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۶,۲۵۹	۱۳,۴۷۰	۱۰,۰۲۹	۲۱

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۰۷,۲۹۹	۶۰۱,۶۸۰	۲۰۵,۰۷۰	(۶۶)
ماليات پرداختني	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۸۶	۰	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۵۶,۱۸۵	۳۸,۴۱۱	۳۷,۸۲۰	۴۶
پيش‌دريافت‌ها	۱۹,۳۱۹	۷۶۸	۲۱۸	۲,۴۱۵
	۲۸۷,۰۰۳	۶۴۵,۱۴۵	۲۴۷,۳۰۸	(۵۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۸۷,۰۰۳	۶۴۵,۱۴۵	۲۴۷,۳۰۸	(۵۶)
جمع بدهي‌ها	۳۰۳,۲۶۲	۶۵۸,۶۱۵	۲۵۷,۳۳۷	(۵۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۹۴,۲۲۵	۱,۰۵۱,۲۳۹	۵۹۶,۸۵۸	(۳۴)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۶۴۱	۰	۳۳۹,۵۲۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۶۴۱	۰	۳۳۹,۵۲۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۳,۱۸۸		۵۳,۱۸۸

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
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	۵۳,۱۸۸	۰	۵۳,۱۸۸
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	۵۳,۱۸۸	۰	۵۳,۱۸۸
سود سهام مصوب									(۸۵)		(۸۵)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۷۴۴	۰	۳۹۲,۶۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۳,۶۸۲		۳,۶۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۳,۶۸۲		۳,۶۸۲
سود سهام مصوب									(۵,۳۴۳)		(۵,۳۴۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		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
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۸۰,۰۸۳	۰	۳۹۰,۹۶۳

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:			
نقد حاصل از عمليات	(۵۵۰,۷۷۴)	۳۷۰,۱۳۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۵۰,۷۷۴)	۳۷۰,۱۳۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲,۵۶۶)	(۱۲,۴۵۳)	(۱)
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	(۱۵,۰۰۸)	(۶,۷۶۹)	(۱۲۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۷)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱,۱۲۸,۸۹۹	۹۳,۲۵۹	۱,۱۱۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۵۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۰۱)	۳۹
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	۳۱	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۵,۹۳۲	۱۳۳,۷۰۸	(۷۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۷۸۷,۲۷۱	(۳۷۸,۲۵۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۳۶,۴۹۷	(۸,۱۱۸)	--
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵,۴۲۸)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۴۲۸)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۳۱,۰۶۹	(۸,۱۱۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۰,۷۳۵	۲۵,۵۹۴	(۱۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴,۸۱۷	۳,۲۶۰	۴۸
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵۶,۶۲۱	۲۰,۷۳۶	۱,۱۳۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات 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

توسعه و نوآوري شهر	توسعه و نوآوري شهر	10320500758	اميدرضا صفريان	اميدرضا صفريان	0067165710	رئيس هيئت مديره	موظف	دكتراي حرفه اي	دندانپزشكي	بله
راهبرد هوشمند شهر	راهبرد هوشمند شهر	14005096765	محمدرضا نديري	محمدرضا نديري	5079016426	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكتراي حرفه اي	مديريت كسب و كار	بله
گروه مالي شهر	گروه مالي شهر	10320832748	كامبيز پيكارجو	كامبيز پيكارجو	0055017320	مدير عامل	موظف	دكترا	اقتصاد	بله
صندوق ذخيره كاركنان بانک شهر	صندوق ذخيره كاركنان بانک شهر	14005869634	محمد قنبري گنبدي	محمد قنبري گنبدي	0077050177	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
سرمايه گذاري شهرآتيه	سرمايه گذاري شهرآتيه	10103547729	حميدرضا عظيمي	حميدرضا عظيمي	0068155352	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله