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 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
توسعه گردشگري شهر آئين

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه گردشگري شهر آئين (سهامي خاص) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 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 موارد فوق جمعا به مبلغ 168 ميليارد ريال در يادداشت¬هاي توضيحي 23، 2-1-21 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 بررسي¬هاي انجام شده، تعديل ذخاير موجود در حسابها در رعايت استانداردهاي حسابداري ضرورت داشته كه تعيين مبالغ قطعي پس از انجام و خاتمه رسيدگي و اعلام نظر قطعي و نهايي مراجع ذيربط امكان پذير خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند (2) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه گردشگري شهر آئين (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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

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

وضعیت زیان عملیاتي بخش¬هاي سلامت و تبلیغات

به شرح یادداشت توضیحي 5-6-1، فعالیت شرکت طي سال مالي جاري و سال قبل در بخش¬هاي سلامت و تبلیغات با زیان ناخالص مواجه بوده و نتیجه عملیات شرکت در سالهاي اخیر منجر به زیان عملیاتي شده و سود خالص سال جاري عمدتا از محل سایر درآمدهاي غیرعملیاتي ایجاد گردیده است.

7. پوشش بیمه¬اي موجودي ها

به شرح یادداشت توضیحي 15-1، موجودي کالاي شرکت تحت پوشش بیمه¬اي در مقابل خطرات مرتبط قرار نگرفته است.

8. تغییر سال مالي شرکت

طبق مندرجات به شرح یادداشت توضیحي 1-1، به دلیل تغییر سال مالي شرکت از پایان اسفندماه هرسال به پایان آذرماه به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق¬العاده مورخ 1/3/1401 اطلاعات سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 لزوما با دوره مقایسه¬اي منتهي به 30 آذر 1401 از قابلیت مقایسه¬اي برخوردار نیست.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1-مفاد ماده 132 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت وام به نماينده قبلي يكي از اعضاي هيأت مديره در سال مالي 1400.

9. 9-2-جلسات هيأت مديره در طي سال مالي مورد گزارش با حضور و تأييد 4 عضو هيأت مديره تشكيل شده و نماينده معرفي شده از موسسه تأمين آتيه كاركنان بانک شهر در طي سال مالي مورد گزارش در جلسات هيأت مديره شركت نكرده است.

9. 9-3-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام سال قبل شركت در موعد مقرر قانوني.

9. 9-4-مفاد ماده 35 اساسنامه مبني بر لزوم تشكيل جلسات هيأت مديره به صورت هفتگي يا ماهانه.

9. 9-5-مفاد ماده 4 اساسنامه مبني بر ثبت تغيير در مركز قانوني شركت نزد مرجع ثبت شركتها.

9. 9-6-مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و 22 اساسنامه درخصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 28/1/1402 كه طي آن تصميماتي درخصوص تصويب حسابها، انتخاب حسابرس و بازرس اصلي و علي¬البدل، تعيين روزنامه كثيرالانتشار اتخاذ شده، به مرجع ثبت شركتها صورت نپذيرفته است.

9. 9-7-معرفي نمايندگان اعضاي حقوقي هيأت مديره منتخب مجمع عمومي عادي بطور فوق-العاده مورخ 22/8/1402 و صورتجلسه هيأت مديره مورخ 14/12/1402 درخصوص تعيين سمت اعضا، تعيين حدود اختيارات مديرعامل و ثبت نزد مرجع ثبت شركتها در اجراي مفاد مواد 110، 119، 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت به ثبت نرسيده است.

9. 9-8-اقدامات و پيگيريهاي انجام شده در رابطه با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سال قبل درخصوص مفاد بندهاي (2)، (1-9) و (12) 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، وصول مطالبات فيلم "ايده اصلي"، انعقاد قرارداد بهره¬برداري از درمانگاه سبز شهر با بانک شهر، تصفيه شركت پرواز پردازان آسمان، افزايش سرمايه از محل سود انباشته، فروش باقيمانده سهام شركت گروه توسعه هنر ايران و واگذاري خودروهاي مازاد از طريق مزايده تاكنون به نتيجه قطعي و مورد نظر مجمع منجر نشده است.

10. 10-معاملات مندرج درياددداشت 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.

11. 11-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.

12. 12-صورتهاي مالي سال مالي مورد گزارش و تأييديه مديران با امضاي 4 عضو از 5 عضو هيأت مديره به اين مؤسسه ارائه گرديده است.

13. 13-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امكان كنترل رعايت بخش عمده مفاد آئين نامه اجرايي مذكور به دليل عدم استقرار سامانه¬ها و بسترهاي مورد نياز پيش بيني شده در آئين¬نامه اجرايي و چک ليست ابلاغي توسط مراجع و نهادهاي ذيربط و عدم امكان استفاده و دسترسي به آنها، به استثناي عدم رعايت مفاد مواد (8)، (10)، (12)، (13)، (14)، (36)، (37)، (49)، (55) و (145) آئين نامه اجرايي به ترتيب درخصوص ارزيابي و طبقه¬بندي خطر تعامل¬كاري، ارزيابي عمل به رويه¬هاي اعلام شده توسط مركز اطلاعات مالي، طراحي نرم¬افزارها، پايش پيوسته سامانه¬اي تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجراي مقررات و برنامه¬هاي داخلي مبارزه با پولشويي، استفاده از راهكارهاي سامانه¬¬اي سيستمي، دريافت تأييديه صلاحيت تخصصي مسئول معرفي شده از مركز، ايجاد سامانه جامعي از مديريت اطلاعات، اجراي فرايند احراز هويت ارباب رجوع و طراحي و اجراي برنامه¬هاي مستمر آموزش كاركنان با هماهنگي مركز اطلاعات مالي، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نكرده است.

	16اسفند1402

	موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	[Sajad Delpak [Sign	982650	1403/01/14 17:16:34
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1403/01/14 17:21:04
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1403/01/14 17:24:40

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۱۵,۹۰۳	۶۲۶,۳۳۶	(۳۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۸۸,۵۶۲)	(۶۰۸,۹۰۰)	۵۳
سود(زیان) ناخالص	۱۲۷,۳۴۱	۱۷,۴۳۶	۶۳۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۷,۹۰۳)	(۸۵,۲۷۶)	(۲۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۱۶,۲۸۹	--
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۱۰۷)	(۱۲,۹۸۲)	۷
سود(زیان) عملیاتی	(۱۶۲,۶۶۹)	(۶۴,۵۳۳)	(۱۵۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۵,۸۵۷	۲۷,۶۹۹	۶۷۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱,۶۱۴)	(۶۴۰)	(۱۵۲)
غیرعملیاتي (ریال)	۲,۱۴۱	۲۷۵	۶۷۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۲۷	(۳۶۵)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۲۷	(۳۶۵)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۲۸	(۳۶۵)	--
سرمایه	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۶,۶۰۵	۴۵,۳۲۴	۳۶,۰۴۳	۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۴,۲۸۹	۹,۳۳۴	۷,۶۷۴	۵۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۰,۸۹۴	۵۴,۶۵۸	۴۳,۷۱۷	۱۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۲,۱۰۶	۴۸,۱۵۴	۹۱,۵۰۷	(۵۴)
موجودي مواد و کالا	۱۰,۶۲۲	۲۲,۳۳۸	۲,۹۹۷	(۵۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۵۳,۴۸۲	۲۲۵,۸۱۹	۶۴,۸۱۷	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۸۳,۳۹۹	۲۲۰,۲۹۵	۲۹۴,۹۴۳	۲۱۰
موجودي نقد	۲۰,۷۳۶	۲۵,۵۹۴	۳۷,۴۷۹	(۱۹)
	۹۹۰,۳۴۵	۵۴۲,۲۰۰	۴۹۱,۷۴۳	۸۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۹۰,۳۴۵	۵۴۲,۲۰۰	۴۹۱,۷۴۳	۸۳
جمع دارايي‌ها	۱,۰۵۱,۲۳۹	۵۹۶,۸۵۸	۵۳۵,۴۶۰	۷۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۸۱,۷۴۴	۲۲۸,۶۴۱	۲۶۵,۲۶۱	۲۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۹۲,۶۲۴	۳۳۹,۵۲۱	۳۷۶,۱۴۱	۱۶
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	۱۳,۴۷۰	۱۰,۰۲۹	۱,۰۱۴	۳۴
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۳,۴۷۰	۱۰,۰۲۹	۱,۰۱۴	۳۴
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۶۰۱,۶۸۰	۲۰۵,۰۷۰	۱۱۴,۸۵۹	۱۹۳
ماليات پرداختني	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۰
سود سهام پرداختني	۸۶	۰	۷۹	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۳۸,۴۱۱	۳۷,۸۲۰	۳۶,۶۲۰	۲
پيش‌دريافت‌ها	۷۶۸	۲۱۸	۲,۵۴۷	۲۵۲
	۶۴۵,۱۴۵	۲۴۷,۳۰۸	۱۵۸,۳۰۵	۱۶۱
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۶۴۵,۱۴۵	۲۴۷,۳۰۸	۱۵۸,۳۰۵	۱۶۱
جمع بدهيها	۶۵۸,۶۱۵	۲۵۷,۳۳۷	۱۵۹,۳۱۹	۱۵۶
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۱,۰۵۱,۲۳۹	۵۹۶,۸۵۸	۵۳۵,۴۶۰	۷۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۷۹,۴۴۵	۰	۳۹۰,۳۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۱۸۴)	۰	(۱۴,۱۸۴)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۲۶۱	۰	۳۷۶,۱۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۸۵۲		۸۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۶۸۶)	۰	(۳۷,۶۸۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۸۳۴)	۰	(۳۶,۸۳۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۸۳۴)	۰	(۳۶,۸۳۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۲۱۴		۲۱۴
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۶۴۱	۰	۳۳۹,۵۲۱

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۳,۱۸۸		۵۳,۱۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۵۳,۱۸۸		۵۳,۱۸۸
سود سهام مصوب									(۸۵)		(۸۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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 در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۷۴۴	۰	۳۹۲,۶۲۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳۷۰,۱۳۸	(۱۱۱,۸۵۷)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۷۰,۱۳۸	(۱۱۱,۸۵۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲,۴۵۳)	(۱۴,۶۹۷)	۱۵
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	(۶,۷۶۹)	(۲,۲۶۳)	(۱۹۹)
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	۹۳,۲۵۹	۷۴,۶۴۷	۲۵
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۷۶,۰۰۱)	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	۱۲۳,۷۰۸	۴۱,۳۷۴	۱۹۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۷۸,۲۵۶)	۹۹,۰۶۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸,۱۱۸)	(۱۲,۷۹۶)	۳۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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 مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۷۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۷۸)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸,۱۱۸)	(۱۲,۸۷۴)	۳۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۵,۵۹۴	۳۷,۴۷۹	(۳۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۲۶۰	۹۸۹	۲۳۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰,۷۳۶	۲۵,۵۹۴	(۱۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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
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	جهانبخش سنجابي شيرازي	جهانبخش سنجابي شيرازي	3257396376	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكتراي حرفه اي	پزشكي	خير
سرمايه گذاري شهرآتيه	سرمايه گذاري شهرآتيه	10103547729	حميدرضا عظيمي	حميدرضا عظيمي	0068155352	عضو هيئت مديره	موظف	دكتراي حرفه اي	برنامه ريزي	بله