اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: بين المللي توسعه ساختمان	سرمایه ثبت شده: 9,000,000
نماد: ثاخت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701023	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام بين المللي توسعه ساختمان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت بين المللي توسعه ساختمان (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 45، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت 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، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه و يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه 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 مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2- حسابهاي دريافتني، سرمايه گذاري هاي بلند مدت و املاک درجريان ساخت موضوع يادداشت هاي توضيحي 20، 19و 23 صورت هاي مالي جمعا" شامل مطالبات راكد انتقالي از سنوات گذشته به مبلغ 423 ميليارد ريال (عمدتا" شامل اسناد واخواستي آقاي سعيد رضايي به مبلغ 129 ميليارد ريال، شركت بام بنيان تجارت شرق به مبلغ 90 ميليارد ريال- معادل ارزي 3/5 ميليون يورو، بنياد تعاون ناجا بابت پروژه عرفان به مبلغ 109 ميليارد ريال،خريداران پروژه نارنجستان به مبلغ 44 ميليارد ريال) و ارزش دفتري سرمايه گذاري، مطالبات و پروژه هاي مشاركتي راكد شركت ديويتال آتو اينوست جمعا" به مبلغ 67 ميليارد ريال است كه علي رغم پيگيري هاي انجام شده تا كنون منجر به وصول و بازيافت نشده و ذخيره اي از بابت كاهش ارزش آنها در حسابها منظور نگرديده است. نظر به مراتب فوق، هرچند احتساب كاهش ارزش از بابت موارد ياد شده ضروري است با اين وجود به دليل نبود اطلاعات كافي، تعيين ميزان دقيق آن ميسر نگرديده است.

6. 3- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 32 صورت هاي مالي منعكس است به موجب برگ هاي تشخيص ماليات عملكرد، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169 صادره توسط سازمان امور مالياتي، ماليات سال هاي مالي منتهي به 31 شهريور 1391 الي 1401 گروه جمعا" مبلغ 452 ميليارد ريال (شامل مبلغ 196 ميليارد ريال ماليات عملكرد، مبلغ 114 ميليارد ريال اصل ماليات بر ارزش افزوده، مبلغ 142 ميليارد ريال جرايم ارزش افزوده و جرايم موضوع ماده 169 ق م م) بيش از مبالغ ابرازي و ذخيره شده در حسابها تعيين گرديده كه مورد اعتراض قرار گرفته ولي نتايج آن تاكنون مشخص نگرديده است. با توجه به موارد فوق و رويه سازمان امور مالياتي، تخصيص ذخيره حداقل به مبلغ 130 ميليارد ريال از اين بابت ضرورت دارد، با اين وجود تعيين مبلغ قطعي آن منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي است.

7. 4- درخصوص املاک درجريان ساخت موضوع يادداشت توضيحي 1-4-23 صورت هاي مالي و دريافتني هاي مرتبط، موارد زير قابل ذكر است:

4-1- پروژه "تيسا (1)" واقع در زميني به مساحت 19,388 مترمربع متعلق به سازمان منطقه آزاد كيش، با 21/6 درصد پيشرفت فيزيكي و مخارج انباشته بمبلغ 889 ميليارد ريال از سال هاي گذشته متوقف است. طبق مفاد قرارداد، تاخير در تكميل پروژه مشمول پرداخت خسارت به ميزان يک درصد ارزش روز زمين در تاريخ پايان كار به ازاي هر ماه تاخير است با اين وجود، به دليل نبود اطلاعات كافي از جمله برآورد قابل اتكا از مخارج تكميل شامل هزينه تمديد مجوز ساخت و مبالغ قابل بازيافت پروژه، تعيين آثار احتمالي آن بر صورت هاي مالي تلفيقي مورد گزارش امكان پذير نشده است.

4-2- سرفصل دريافتني ها موضوع يادداشت توضيحي12-1-20 ، شامل مبلغ 241 ميليارد ريال مطالبات از سازمان مناطق آزاد كيش بابت مخارج انتقال يافته از پروژه "تيسا (2)" است كه به دليل عدم تحويل پروژه در موعد مقرر و اقدامات حقوقي صورت گرفته از طرف سازمان يادشده، منجر به فسخ قرارداد و خلع يد شركت گرديده است. تاييديه دريافتي از سازمان منطقه آزاد كيش، حاكي از وجود مغايرت نامساعدي به مبلغ 159 ميليارد ريال است كه دلايل آن مشخص نشده است. نظر به مراتب فوق، تعيين آثار تعديلات احتمالي كه ممكن است در نتيجه رفع مغايرت يادشده ضرورت يابد، براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

سایر بندهای توضیحی

8. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته است. به استثناي مسائل توصيف شده در بندهاي 2 تا 4 مباني اظهار نظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

9. مفاد بند هاي 7 الي 11 زير تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

7- وضعيت تعهدات ارزي ايفا نشده

وضعيت تعهدات ارزي ايفا نشده موضوع سه فقره اعتبار ارزي دريافتي در سال 1391، به تفصيل در يادداشت توضيحي 2-35 صورت هاي مالي منعكس شده است. براساس آخرين آراي صادره توسط مراجع ذيصلاح شامل راي شعبه پنجم تجديد نظر ديوان عدالت اداري (دادنامه شماره 84 مورخ 1398/12/08) و راي مورخ 1399/10/30 شعبه چهارم عالي سازمان تعزيرات حكومتي، شركت محكوم به "استرداد عين ارز" گشايش شده به مبلغ 11/6 ميليون يورو گرديده و حساب هاي بانكي شركت نيز به همين دليل مسدود است. شركت ضمن تخصيص ذخيره از اين بابت، اقدام به پيگيري موضوع نموده كه درجريان است.

10. 8- وضعيت مالكيت ساختمان اداري شركت

همانطور كه در يادداشت هاي توضيحي 2-2-13 و 1-3-43 منعكس است، سند مالكيت ساختمان دفتر مركزي شركت (واقع درخيابان هشتم بخارست تهران) به دليل عدم ايفاي تعهدات فروشنده (آقاي خسرو بهرامي)به بانک سامان و عدم رفع بازداشتي هاي پلاک ثبتي مزبور، تاكنون به نام شركت منتقل نگرديده است.طبق يادداشت 1-1-21 صورت هاي مالي مبلغ 201 ميليارد ريال جهت توقف اجراي مزايده ساختمان مزبور، نزد بانک سامان مسدود است. شكايت عليه آقاي بهرامي از طريق مراجع قضايي درحال پيگيري مي باشد كه نتايج نهايي آن تاكنون مشخص نگرديده است.

11. 9- وضعيت پروژه هاي درجريان ساخت

به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 2-4-23 صورتهاي مالي، علي رغم انقضاي مهلت قرارداد پروژه"روياي كيش" تاكنون تكميل نشده و اقدامات صورت گرفته درخصوص تعيين وضعيت پروژه ياد شده و شرايط ادامه كار، شامل جرايم تاخير متعلقه به شركت و متقابلا" ادعاي شركت در ارتباط با جبران مخارج مازاد صرف شده تاكنون منجر به حصول توافق نهايي نگرديده و موارد اختلاف از طريق ارجاع به هيات كارشناسان رسمي دادگستري درحال پيگيري است.همچنين به شرح يادداشت 3-1-4-23، مهلت مجوز ساخت بلوک هاي A,B پروژه"تيسا شهر (ديدار)"درتاريخ 1400/01/24 پايان يافته و تاكنون تمديد نشده است. مضافا" همانگونه كه در يادداشت 4-23 منعكس است، پروژه هاي نارنجستان، شمع ساحل، پاسارگاد و اسپارو رشت تقريبا" متوقف است و پيشرفت قابل ملاحظه اي نداشته است.

12. 10- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-43 صورت هاي مالي جلب مي نمايد كه طي آن ابهامات ناشي از نامشخص بودن نتايج دعاوي مطروحه عليه گروه و شركت توصيف شده است.

13. 11- پوشش بيمه اي پروژه هاي درجريان ساخت

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-5-23 صورت هاي مالي، املاک آماده براي فروش شركت اصلي به بهاي تمام شده 317 ميليارد ريال و پروژه هاي در جريان ساخت اسپارو رشت و مريم مشهد مربوط به شركت هاي فرعي مهندسي و ساخت پارس سازه و افق سازه پايا در مقابل حوادث احتمالي از پوشش بيمه اي برخوردار نيست.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

14. ساير اطلاعات

12- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.

همانطور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت حساب هاي دريافتني و ماليات پرداختني به شرح موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد تعديلات احتمالي مرتبط با املاک درجريان ساخت (پروژه تيسا1) و حسابهاي دريافتني از سازمان مناطق آزاد كيش (پروژه تيسا2) به شرح بند 4 دريافت كند. لذا، اين موسسه به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به موارد زير جلب مي نمايد:

15-1-موجودي املاک خريداري شده(به شرح يادداشت توضيحي 4-5-23 صورت هاي مالي) شامل 5 قطعه زمين و واحد هاي ساختماني رشديه تبريز، عرفان، سعادت آباد، مجتمع حافظ عفيف آبادو مگاپارس مستند به مبايعه نامه است و مالکيت آن تاکنون به طور رسمي به نام شرکت منتقل نشده است.

15-2-علي رغم خاتمه کار ساختماني و واگذاري بخش عمده اي از پروژه ها در سنوات قبل(عمدتا" شامل پروژه سعدي شيراز، سعادت آباد و عرفان)، اقدامات صورت گرفته تاکنون منجر به اخذ گواهي پايان کار آنها نشده است.

16. مفاد ماده 43 اساسنامه درخصوص انتخاب مديرعامل حداکثر يک ماه بعد از استعفاي مدير عامل پيشين رعايت نشده است.

17. اقدامات هيات مديره درخصوص انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1401/10/28 در رابطه با موارد مندرج در بندهاي 2 ، 3 ، 4 ، 7 تا 11 و 15 اين گزارش و همچنين موضوع تطابق صاحبان امضا مجاز نزد برخي از بانک ها مطابق با آخرين تغييرات روزنامه رسمي، به نتيجه نهايي نرسيده است.

18. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-42 به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مديرذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. به نظراين موسسه معاملات مزبور براساس روابط في مابين شرکت هاي گروه انجام شده است.

19. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و با درنظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

20. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را در هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود، بر مدنظر قرار دادن اقل سود انباشته تلفيقي گروه و جداگانه شرکت اصلي و آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 در بخش مباني اظهارنظر مشروط اين گزارش جلب مي نمايد.

21. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده ي آن سازمان، درخصوص موارد زير رعايت نگرديده است:

• مفاد ماده 9 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات درخصوص افشاي فوري تصميمات مجامع عمومي (با تاخير 6 روز ارايه شده است)

• مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات درخصوص افشاي فوري آثار زيان ناشي از افزايش قيمت ارز

22. در ارتباط با رعايت مفاد دستورالعمل کنترل هاي داخلي براي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران چک ليست رعايت الزامات کنترل هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي ابلاغي توسط آن سازمان مورد بررسي قرار گرفته است. بر اساس بررسي هاي انجام شده و با توجه به محدوديت هاي ذاتي کنترل هاي داخلي، اين موسسه به مواردي که حاکي از وجود نقاط ضعف با اهميت در کنترل هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي باشد، برخورد نکرده است.

23. رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم امکان رعايت برخي از موارد آئين نامه اجرايي مذکور به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط و به استثناي عدم تدوين و پياده سازي دستورالعمل هاي مرتبط، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري که حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نکرده است.

10دی1402

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هدف همکاران	[Nayereh Khodaparast Jordehi [Sign	922032	1402/10/18 14:25:30
مدير موسسه هدف همکاران(هدف نوين نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1402/10/18 14:35:27

صورت سود و زيان تلفيقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهای عملياتی	۷,۱۶۲,۷۲۳	۵,۶۲۸,۸۵۲	۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملياتی	(۳,۸۰۰,۴۸۸)	(۲,۲۹۲,۹۵۳)	(۱۵)
سود (زيان) ناخالص	۳,۳۶۲,۲۳۵	۳,۳۴۵,۸۹۹	۴۳
هزينه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۲۶,۷۲۵)	(۶۸۷,۵۶۶)	(۳۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتنی‌ها (هزينه استثنايی)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۳۲۷,۷۵۴	۱۵۹,۴۷۰	۱۰۶
ساير هزينه‌ها	(۲۹۹,۷۶۳)	(۶۷,۷۲۳)	(۳۴۳)
سود (زيان) عملياتي	۳,۴۶۴,۵۰۱	۱,۷۵۰,۰۸۰	۴۱
هزينه‌های مالی	۰	(۹۰,۹۷۶)	--
ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی- درآمد سرمايه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۲,۲۰۶,۸۷۱)	۷۳,۱۸۳	--
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۲۵۷,۶۳۰	۱,۷۳۲,۲۸۷	--
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۷۶۸,۸۲۰	۵۸۰,۱۷۶	۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۰۲۶,۴۵۰	۲,۳۱۲,۴۶۳	(۵۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۲,۰۶۳)	(۴,۱۶۴)	(۶۷۰)
سال‌های قبل	(۱۳,۹۲۳)	(۳۲,۴۵۳)	۲۸
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۸۰,۴۶۴	۲,۲۸۵,۸۴۶	(۵۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۹۸۰,۴۶۴	۲,۲۸۵,۸۴۶	(۵۷)
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۸۷۷,۳۴۴	۲,۲۷۱,۳۱۵	(۶۱)
منافع فاقد حق کنترل	۱۰۳,۱۲۰	۱۴,۵۳۱	۶۱۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳۴۴	۲۵۸	۳۳
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۴۷)	(۴)	(۶,۰۷۵)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۹۷	۲۵۴	(۶۲)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۷	۲۵۴	(۶۲)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۰۹	۲۵۴	(۵۷)
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۹۸۰,۴۶۴	۲,۲۸۵,۸۴۶	(۵۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۹۸۰,۴۶۴	۲,۲۸۵,۸۴۶	(۵۷)
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۸۷۷,۳۴۴	۲,۲۷۱,۳۱۵	(۶۱)
منافع فاقد حق کنترل	۱۰۳,۱۲۰	۱۴,۵۳۱	۶۱۰

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۰,۱۰۶	۱۵۲,۷۵۹	۱۴۸,۵۴۱	۶۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۳۰۴,۰۰۴	۳۵۲,۹۶۰	۳۵۲,۹۴۵	(۱۴)
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۹,۳۸۸	۶,۴۶۸	۵,۶۸۷	۲۴۱
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۴,۱۷۸,۸۵۹	۴,۲۲۱,۶۵۲	۴,۳۴۷,۶۲۳	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸۷,۵۱۴	۱۲۷,۶۵۲	۱۰۳,۰۱۷	۸۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۶۳۴,۷۱۲	۷۶۷,۲۰۹	۶۳۳,۷۸۲	۱۵۸
سایر دارایی‌ها	۲۱۱,۵۵۸	۱۹۰,۲۵۱	۲,۲۲۳	۹,۴۱۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۷۸۶,۱۴۱	۵,۸۲۹,۹۵۱	۵,۵۹۳,۸۱۸	۲۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۲۸۴,۰۴۱	۷۵۰,۹۳۹	۶۲۱,۰۳۱	۱۲۳
موجودی مواد و کالا	۱۲,۷۳۱,۶۹۱	۱۱,۱۹۸,۹۴۲	۹,۴۴۱,۲۱۰	۳۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۹۸۳,۸۷۷	۳,۷۳۲,۴۳۱	۳,۳۸۳,۶۸۵	۶۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵,۲۶۳	۵,۲۶۳	۵,۲۶۳	۰
موجودی نقد	۲,۰۱۵,۷۴۸	۳۵۸,۳۱۱	۴۴۲,۰۳۶	۳۵۶
	۲۰,۱۲۰,۶۲۰	۱۵,۰۳۶,۸۷۶	۱۲,۸۹۳,۲۱۵	۵۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۰,۱۲۰,۶۲۰	۱۵,۰۳۶,۸۷۶	۱۲,۸۹۳,۲۱۵	۵۶
جمع دارایی‌ها	۲۶,۹۰۶,۷۶۱	۲۰,۸۶۶,۸۲۷	۱۸,۴۸۶,۰۳۳	۴۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۴۸,۸۶۵	۲۰۸,۴۶۸	۲۰۸,۴۶۸	۱۹
سایر اندوخته‌ها	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۲۳۷,۴۰۶	۴۹۰,۴۵۹	(۱,۷۶۲,۹۵۷)	--
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۰,۵۷۶,۴۶۴	۹,۶۹۹,۱۲۰	۷,۴۴۵,۷۰۴	۴۳
منافع فاقد کنترل	۷۵۳,۸۸۸	۶۵۴,۹۲۲	۶۴۲,۲۵۵	۱۷
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۳۳۰,۲۵۲	۱۰,۳۵۴,۰۴۲	۸,۰۸۸,۰۵۹	۴۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۷,۶۵۰	۱۴۴,۴۴۲	۹۹,۲۴۵	۷۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۷۷,۶۵۰	۱۴۴,۴۴۲	۹۹,۲۴۵	۷۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۳۴۸,۰۶۸	۵,۷۸۱,۷۴۸	۵,۶۵۵,۰۵۸	۱۲
مالیات پرداختنی	۵۳,۴۴۰	۳۷,۰۶۷	۲۶,۷۸۰	۱۰۰
سود سهام پرداختنی	۹,۴۳۰	۳۴,۸۱۳	۵۹,۱۰۷	(۸۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهیلات مالی	۰	۱,۰۰۹,۳۴۷	۱,۱۷۱,۷۲۷	--
ذخایر	۵,۱۵۲,۵۶۳	۲,۶۴۶,۵۱۹	۲,۰۲۷,۸۴۲	۱۵۴
پیش‌دریافت‌ها	۳,۸۳۵,۲۵۸	۸۵۸,۸۴۹	۱,۳۵۸,۲۱۵	۱۸۲
	۱۵,۳۹۸,۷۵۹	۱۰,۳۶۸,۳۴۳	۱۰,۲۹۸,۷۲۹	۵۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۳۹۸,۷۵۹	۱۰,۳۶۸,۳۴۳	۱۰,۲۹۸,۷۲۹	۵۰
جمع بدهی‌ها	۱۵,۵۷۶,۴۰۹	۱۰,۵۱۲,۷۸۵	۱۰,۲۹۷,۹۷۴	۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۶,۹۰۶,۷۶۱	۲۰,۸۶۶,۸۲۷	۱۸,۴۸۶,۰۳۳	۴۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

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	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۴۶۸	۱۹۳	۰	۰	(۱,۷۶۲,۹۵۷)	۰	۷,۴۴۵,۷۰۴	۶۴۲,۳۵۵	۸,۰۸۸,۰۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۴۶۸	۱۹۳	۰	۰	(۱,۷۶۲,۹۵۷)	۰	۷,۴۴۵,۷۰۴	۶۴۲,۳۵۵	۸,۰۸۸,۰۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۲,۲۷۱,۳۱۴		۲,۲۷۱,۳۱۴	۱۴,۵۳۱	۲,۲۸۵,۸۴۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۱,۳۱۴	۰	۲,۲۷۱,۳۱۴	۱۴,۵۳۱	۲,۲۸۵,۸۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۱,۳۱۴	۰	۲,۲۷۱,۳۱۴	۱۴,۵۳۱	۲,۲۸۵,۸۴۵
سود سهام مصوب									۰		۰	(۲,۲۷۳)	(۲,۲۷۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰	۴۰۹	۴۰۹
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				(۱۷,۸۹۸)		(۱۷,۸۹۸)	۰	(۱۷,۸۹۸)
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۴۶۸	۱۹۳	۰	۰	۴۹۰,۴۵۹	۰	۹,۶۹۹,۱۲۰	۶۵۴,۹۲۲	۱۰,۳۵۴,۰۴۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۸۷۷,۳۴۴		۸۷۷,۳۴۴	۱۰۳,۱۲۰	۹۸۰,۴۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۷,۳۴۴	۰	۸۷۷,۳۴۴	۱۰۳,۱۲۰	۹۸۰,۴۶۴
سود سهام مصوب									۰		۰	(۵,۹۸۷)	(۵,۹۸۷)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰	(۳,۳۲۲)	(۳,۳۲۲)

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	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۰,۲۹۷				(۴۰,۲۹۷)		۰	۵,۱۵۵	۵,۱۵۵
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۸۶۵	۱۹۳	۰	۰	۱,۲۳۷,۴۰۶	۰	۱۰,۵۷۶,۴۶۴	۷۵۳,۸۸۸	۱۱,۳۳۰,۳۵۲

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۲۱,۹۸۵	(۸۷۲,۶۶۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹,۶۱۴)	(۱۶,۳۳۰)	(۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۹۲,۳۷۱	(۸۸۸,۹۹۴)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۴۷۹	۵۳,۸۸۷	(۴۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۴,۹۰۷)	(۳۷,۵۵۲)	(۳۷)
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	(۱۵,۰۱۶)	(۱,۷۹۹)	(۷۳۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۵۵,۲۶۸	۹۰۴,۰۷۳	(۷۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۶,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۲,۱۱۴)	(۱۵)	(۱۲,۹۹۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۰۷۹	۱,۵۴۰	۳۵
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱,۰۴۵	۱۸,۳۱۰	۱۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۵۷,۸۳۴	۹۴۳,۴۴۴	(۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۸۵۰,۲۰۵	۵۳,۴۵۰	۳,۳۶۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	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	۱۸۰,۵۴۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴۴,۵۵۲)	(۲۰۰,۴۹۳)	۲۸
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰۲,۱۲۱)	(۷۰,۲۶۰)	(۱۸۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	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 به مالکان شرکت اصلی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳۱,۳۷۰)	(۲۶,۶۶۷)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۷,۵۰۳)	(۱۳۷,۵۳۰)	(۴۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۶۵۲,۷۰۲	(۸۴,۰۷۰)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۵۸,۳۱۱	۴۴۲,۰۳۶	(۱۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۷۳۵	۳۴۵	۱,۳۷۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۰۱۵,۷۴۸	۳۵۸,۳۱۱	۴۶۳
معاملات غیرنقدی	۲۲,۳۶۱	۴۲۳,۰۴۸	(۹۵)
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳,۵۶۹,۴۴۶	۱,۹۹۹,۷۵۴	۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۸,۵۹۷)	(۱۳۸,۲۳۷)	(۲۹)
سود (زیان) ناخالص	۳,۳۹۰,۸۴۹	۱,۸۶۱,۵۱۷	۸۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۸,۸۴۱)	(۳۷۲,۸۳۰)	(۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۳,۳۲۵	۵۱,۴۸۲	۱۷۸
سایر هزینه‌ها	(۱۷,۹۰۰)	(۳۷,۵۶۷)	۵۲
سود (زیان) عملیاتی	۳,۰۹۷,۴۳۳	۱,۵۰۲,۶۰۳	۱۰۶
هزینه‌های مالی	۰	(۹۰,۹۷۶)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۲,۲۸۹,۴۸۵)	۹,۰۹۹	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۰۷,۹۴۸	۱,۴۲۰,۷۲۵	(۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	(۱۱,۷۲۵)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۰۷,۹۴۸	۱,۴۰۹,۰۰۰	(۴۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۸۰۷,۹۴۸	۱,۴۰۹,۰۰۰	(۴۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳۴۴	۱۶۶	۱۰۷
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۵۴)	(۹)	(۲,۷۲۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۹۰	۱۵۷	(۴۳)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۰	۱۵۷	(۴۳)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۰	۱۵۷	(۴۳)
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلیل افزایش بیش از ۳۰درصدی سود عملیاتی ناشی از فروش سرقفلی یک باب رستوران در پروژه سعدی شیراز می باشد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۸۰۷,۹۴۸	۱,۴۰۹,۰۰۰	(۴۳)
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	۸۰۷,۹۴۸	۱,۴۰۹,۰۰۰	(۴۳)

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۱,۴۹۲	۹۸,۳۴۵	۹۲,۱۵۰	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۴,۱۵۳	۲,۴۶۹	۱,۳۳۵	۴۷۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۷۸۳,۱۰۴	۵,۷۵۹,۵۹۱	۵,۷۶۷,۹۹۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۳۱,۴۳۴	۴۹۳,۱۲۵	۴۷۶,۰۲۱	۴۸
سایر دارایی‌ها	۲۱۰,۱۵۰	۱۸۸,۸۹۳	۴۷۳	۱۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۸۴۰,۳۳۳	۶,۵۴۳,۳۳۳	۶,۳۳۷,۹۷۴	۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۱,۳۳۸	۴۳,۹۳۶	۵۱,۴۶۹	(۲۹)
موجودی مواد و کالا	۳,۶۵۸,۴۱۹	۳,۵۰۵,۱۶۱	۳,۳۴۱,۹۳۳	۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۸۲۹,۹۴۰	۵,۵۷۰,۴۸۰	۵,۰۸۳,۴۰۹	۳۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۲۸۷,۴۱۶	۲۰۰,۷۳۹	۴۴,۶۸۱	۹۳
	۱۰,۹۰۷,۰۰۳	۹,۳۳۰,۳۰۶	۸,۵۲۱,۴۹۳	۱۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۹۸,۰۰۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۰,۹۰۷,۰۰۳	۹,۳۳۰,۳۰۶	۸,۶۱۹,۴۹۳	۱۷
جمع دارایی‌ها	۱۷,۷۴۷,۳۳۶	۱۵,۸۶۳,۶۳۹	۱۴,۹۵۷,۴۶۶	۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۴۸,۸۶۵	۲۰۸,۴۶۸	۲۰۸,۴۶۸	۱۹
سایر اندوخته‌ها	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۲۳۰,۶۵۹	(۵۳۶,۸۹۲)	(۱,۹۴۵,۸۹۲)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹,۳۷۹,۷۱۷	۸,۶۷۱,۷۶۹	۷,۲۶۲,۷۶۹	۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۳۸۳	۳۵,۲۹۳	۲۳,۸۵۷	۵۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۴,۳۸۳	۳۵,۲۹۳	۲۳,۸۵۷	۵۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۰۴۵,۳۷۳	۳,۵۲۹,۷۷۰	۴,۵۲۹,۲۰۹	(۱۴)
مالیات پرداختنی	۳,۷۲۶	۱۴,۳۴۵	۰	(۷۴)
سود سهام پرداختنی	۱,۵۹۰	۵,۵۷۵	۵,۵۷۵	(۷۱)
تسهیلات مالی	۰	۹۲۳,۷۹۵	۱,۰۹۳,۸۷۸	--
ذخایر	۵,۱۱۹,۳۷۰	۲,۶۱۵,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶
پیش‌دریافت‌ها	۴۳,۱۷۸	۶۸,۱۷۸	۴۳,۱۷۸	(۳۷)
	۸,۲۱۲,۲۳۶	۷,۱۵۵,۵۶۷	۷,۶۷۱,۸۴۰	۱۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۲۱۲,۲۳۶	۷,۱۵۵,۵۶۷	۷,۶۷۱,۸۴۰	۱۵
جمع بدهی‌ها	۸,۲۶۷,۶۱۹	۷,۱۹۰,۸۶۰	۷,۶۹۴,۶۹۷	۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷,۷۴۷,۳۳۶	۱۵,۸۶۲,۶۲۹	۱۴,۹۵۷,۴۶۶	۱۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۴۶۸	۱۹۳	۰	۰	(۱,۹۴۵,۸۹۲)	۰	۷,۲۶۲,۷۶۹
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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۴۶۸	۱۹۳	۰	۰	(۱,۹۴۵,۸۹۲)	۰	۷,۲۶۲,۷۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۱,۴۰۹,۰۰۰		۱,۴۰۹,۰۰۰
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۹,۰۰۰	۰	۱,۴۰۹,۰۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۹,۰۰۰	۰	۱,۴۰۹,۰۰۰
سود سهام مصوب									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
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۴۶۸	۱۹۳	۰	۰	(۵۳۶,۸۹۳)	۰	۸,۶۷۱,۷۶۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۸۰۷,۹۴۸		۸۰۷,۹۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۷,۹۴۸	۰	۸۰۷,۹۴۸
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۴۰,۳۹۷				(۴۰,۳۹۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴۸,۸۶۵	۱۹۳	۰	۰	۳۳۰,۶۵۹	۰	۹,۴۷۹,۷۱۷

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۱۴,۵۴۴	(۴۳۵,۵۶۶)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۵۱۹)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰۴,۰۲۵	(۴۳۵,۵۶۶)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۲۰۵)	(۱۰,۱۵۷)	۹
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	(۱۳,۰۸۱)	(۱,۵۰۷)	(۷۶۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۳۹,۲۱۶	۹۰۴,۰۷۳	(۶۲)
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	(۴۷,۰۴۶)	۰	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲۳۸,۸۴۹)	(۱۹۹,۰۳۱)	(۲۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۳,۲۱۱	۹,۱۴۲	۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۴,۲۴۶	۷۰۲,۵۳۰	(۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۴۸,۲۷۱	۲۶۶,۹۶۴	۶۸
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	۰	۱۶۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸,۱۰۰)	(۲۰۰,۴۹۳)	۷۱
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰۲,۱۲۱)	(۷۰,۳۶۰)	(۱۸۷)
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	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	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	(۳,۹۸۶)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۶۴,۲۰۷)	(۱۱۰,۸۵۳)	(۱۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸۴,۰۶۴	۱۵۶,۱۱۱	۱۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰۰,۷۳۹	۴۴,۶۸۱	۳۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۶۱۳	(۵۳)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸۷,۴۱۶	۲۰۰,۷۳۹	۹۳
معاملات غیرنقدی	۱۷,۱۵۸	۳۹۸,۶۲۳	(۹۶)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در جریان

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل پروژه	درصد پیشرفت فیزیکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید	درصد پیشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید
پروژه سعدي	عفیف آباد - شیراز	تجاری	۲۷,۳۶۹	۱۳۸۷/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۳۱۳,۸۰۰	۹۷	۱۱,۷۶۶	۱,۱۹۵	(۱۷۴,۴۸۹)	۰	۱,۰۸۷,۳۳۹	۰	۰	۰	۰
۴۲۰واحدي مجتمع مسکوني بعثت تهران	تهران - خاوران	مسکونی-انباری-پارکینگ	۳۳,۰۵۲	۱۳۸۸/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۰۰	۳۲,۴۹۸	۱۹۰	(۲,۸۶۱)	۰	۳,۹۲۳	۰	۰	۰	۰

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکميل پروژه	مخارج انباشته تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکميل پروژه	درصد پيشرفت فيزيکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد	درصد پيشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد
پروژه تجاري فاز ۱(نارنجستان گستر)	ايزد شهر	تجاری	۶,۷۲۸	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۹۴۸,۰۰۰	۷۱	۲,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شمع ساحل	نوشهر	زمين	۱۴,۴۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برج بين المللي تهران	تهران	پارکينگ رستوران سالن اجتماعات	۱۳۲,۱۸۵	۱۳۷۶/۰۶/۳۱	۱۳۸۷/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۰۰	۱۳۱,۹۰۹	۳۴۸	۰	۰	۱۷۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰
برجهاي روياي کيش	جزيره کيش	مسکونی	۹۶۲	۱۳۸۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۱۰۰	۹۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام		مسکونی تجاری	۴۳۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۱۰۰	۲۵۹	۹	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
واحدهاي شهرک رشديه تبريز	تبريز - شهرک رشديه	مسکونی	۴,۸۶۶	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۰	۰	۱۰۰	۴,۲۵۸	۴۷	(۱,۲۴۷)	۰	۱۴,۲۰۳	۰	۰	۰	۰
ملک عباس آباد	مازندران	زمين	۴۵۰			۰	۰	۰	۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۰	۱,۲۶۱,۸۰۰				(۱۷۸,۵۹۷)	۰	۱,۲۸۳,۷۷۸			۰	۰

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	با عنايت به تغييرات قابل توجه عوامل اقتصادی وتغييرات نرخ ارز و تأثير آنها در قيمت تمام شده مصالح و اقلام تشکيل دهنده بهای تمام شده پروژه ها ، برآورد قابل اتکا و نزديک به واقعيت امکان پذير نمی باشد لذا پس از قطعی شدن تاثيرات عوامل مذکور انعکاس می يابد.

وضعيت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عمليات شرکت	۶۸	۶۱	۶۱
تعداد پرسنل غير عمليات شرکت	۱	۱	۱

وضعيت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ريالی	مبلغ ارزی	مبلغ ريالی

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومی ، اداری ، تشکيلاتی و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	با توجه به بخشنامه های ابلاغی وزارت کار و متناسب با نرخ تورم لحاظ می گردد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.		

ساير درآمدهای عملياتی

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از فروش سهام	۰	۰
درآمد نقل و انتقال دريافتي و خسارت ديرکرد از خريداران	۵۱,۴۸۲	۳۳,۳۱۳
کسري و اضافه متراژ	۰	۳۸,۷۰۰
ساير	۰	۷۱,۳۱۲
جمع	۵۱,۴۸۲	۱۴۳,۳۲۵

ساير هزينه های عملياتی

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کسري و اضافه متراژ	۱,۰۶۷	۰
درآمد حاصل از فروش سهام	۰	۰
ساير	۰	۰
هزينه جرام تاخير در پرداخت يا تحويل	۳۶,۵۰۰	۱۷,۹۰۰
جمع	۳۷,۵۶۷	۱۷,۹۰۰

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره (96/09/30)

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانکها	۲۱	۵۸,۱۰۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات دريافتی از بانکها	۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات دريافتی از بانکها	۲۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات دريافتی از بانکها	۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات دريافتی از بانکها	۲۸	۸۶۴,۶۹۵	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۹۲۲,۷۹۵	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارايي	۰	
								هزينه مالي دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تسهيلات مالی در دوره فوق تسويه حساب شده است.

تشريح برنامه های شرکت جهت تکميل طرح های توسعه (به غير از پروژه های ساختمانی)

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيکي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شرکت	توضيحات
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.											

وضعيت شرکتهای سرمايه پذير

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
شرکت آ س پ	۳۹.۷	۴۷۵,۶۹۹		۴,۰۷۵	۳۹.۲۵	۴۷۱,۴۵۲	۴۰,۰۴۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
توسعه صنعت ساختمان غدير خوزستان	۹۹.۹۹	۶۲,۷۸۸		۰	۹۹.۹۹	۶۲,۷۸۸	۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
مهندسي و ساخت پارس سازه	۹۹.۹۹	۲۹۴,۰۴۷		۰	۹۹.۹۹	۲۹۴,۰۴۷	۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
سرپناه فارس	۹۷.۹۵	۲۹,۲۸۵		۰	۹۷.۹۵	۲۹,۲۸۵	۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
پيمان غدير	۹۹.۹۹	۹,۹۹۹		۷,۹۹۹	۹۹.۹۹	۹,۹۹۹	۴,۵۲۸	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
تيسا کيش	۹۹.۹۹	۷۲۱,۹۲۰		۱۵۸,۶۷۰	۹۹.۹۹	۷۲۱,۹۲۰	۱,۱۴۰,۱۶۲	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
افق سازه پايا	۹۸	۹۸,۰۰۰		۰	۹۸	۹۸,۰۰۰	۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
شرکت خانه سازي باغميشه	۱۰.۲۲	۱۲۵,۳۰۴		۲۶,۹۹۱	۹.۲۲	۱۲۲,۱۷۸	۲۸,۰۲۶	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
طرح و توسعه آريا عمران پارس	۳۳.۱۱	۳,۸۷۴,۹۲۵		۴۴۴,۳۳۳	۳۳.۱۱	۳,۸۷۴,۹۲۵	۷۴۴,۸۹۵	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
بانک پاسارگاد	۰	۲,۸۵۵		۸۸۶	۰	۲,۸۵۵	۳,۰۷۵	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
شرکت سرمايه گذاري اعتضاد غدير	۰	۷,۰۶۲		۵,۱۸۷	۰	۷,۰۶۲	۷,۷۰۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
ساختماني آذربايجان	۰	۲۸۸		۳۲	۰	۲۸۸	۵	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
شرکت عمران قشم	۲۵	۵,۰۵۰		۲۱۹	۰	۰	۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
شرکت سرمايه گذاري پارس آريان	۰	۳,۴۸۷		۵۰۷	۰	۳,۴۸۷	۱,۱۲۵	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
شرکت پديد آوران اطلس پارس	۲۲	۳,۹۲۸		۰	۰	۰	۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
خدمات بيمه اي سپهر ايرانيان	۱۰	۵۰		۲,۶۰۰	۱۰	۵۰	۲,۵۰۰	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير
شرکت توسعه سرمايه و صنعت غدير	۰	۴۷۰		۵۶۴	۰	۴۷۰	۷۲۲	حفظ سرمايه گذاری و اعمال برنامه های بالادستی از شرکت سرمايه گذاری غدير

ساير درآمدهای غير عملياتی- درآمد سرمايه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکي	۹,۱۴۲	۱۳,۲۱۰
سود و زيان تسعير ارز	۰	۲,۶۱۳
خسارت ديرکرد از خريداران	۰	۰
ساير	۱۰	۰
جمع	۹,۱۵۲	۱۵,۸۲۳

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود و زيان تسعير	۵۳	۰
خسارت و دير کرد	۰	۰
زيان تسعير تعهدات ارزي	۰	(۲,۲۰۵,۲۰۸)
جمع	۵۳	(۲,۲۰۵,۲۰۸)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
(۵۲۶,۸۹۲)	۰	۱,۴۰۹,۰۰۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالکيت در سهام شرکت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شرکت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات: هيات مديره	کميته حسابرسي	کميته انتصابات	ساير کميته ها	پاداش
ميرحميد نسل پاک	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	بلي	۰	خير	بلي	۱۹	۱۵	۰	۰	۰
محسن احمدخان بيگي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بلي	۰	خير	بلي	۱۶	۰	۰	۱	۰
علي ساري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بلي	۰	خير	بلي	۱۸	۰	۱	۰	۰
علي امام	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	خير	۰	بلي	بلي	۱۹	۰	۰	۱۸	۰
ابوالحسن نجاتي	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	خير	۰	بلي	بلي	۱۹	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱،							۱۹	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
ميرحميد نسل پاک	عضو کميته حسابرسي	فوق ليسانس	۰	۰	۰
ابوالحسن نجاتي	ساير کميته ها	فوق ليسانس	۰	۰	۰
علي امام	ساير کميته ها	فوق ليسانس	۰	۰	۰
محسن احمدخان بيگي	ساير کميته ها	فوق ليسانس	۰	۰	۰
علي ساري	ساير کميته ها	فوق ليسانس	۰	۰	۰
تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،				۱۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،				۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،				۱۹	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت آ س پ	۲۱۳,۳۲۱	۰	۰

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
سرمايه گذاري غدير	سرمايه گذاري غدير	10101306234	ميرحميد نسل پاک	ميرحميد نسل پاک	0034478205	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	☑
صنعتي و بازرگاني غدير	صنعتي و بازرگاني غدير	10101364297	محسن احمدخان بيگي	محسن احمدخان بيگي	0068443730	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☑
سرمايه گذاري اعتضاد غدير	سرمايه گذاري اعتضاد غدير	10102169938	علي ساري	علي ساري	0040767272	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	☑
سرمايه گذاري زرين پرشيا	سرمايه گذاري زرين پرشيا	10102986880	علي امام	رحمت اله احمدي	2162770652	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکتراي حرفه اي	مهندسي شهرسازي	☑
سرمايه گذاري سرمايه گستر هرمس	سرمايه گذاري سرمايه گستر هرمس	14007582945		محمدامين فلاح	1250227607	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	علوم اقتصادي	☑