اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: عمران و توسعه شاهد	سرمایه ثبت شده: 1,300,000
نماد: تعمرا(ذتعمرا)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701013	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام عمران و توسعه شاهد

بند مقدمه

1. 1 -صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت عمران و توسعه شاهد (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 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 46، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

9 -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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي

10 -اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 مي‌شود، 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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.
- برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري 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 وشركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري مي‌شود 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 كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بمانند.
- 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 شركت هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي 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.

به علاوه، 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 هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان 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 سازمان 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. 2 -نحوه دستيابي به منافع آتي و بازيافت مبلغ 438 ميليارد ريال از سرفصل دارايي‌هاي ثابت مشهود مربوط به بهاي تمام شده مخازن نفتي شركت فرعي پاداد و مخارج انجام شده براي پروژه ساخت مجموعه فرهنگي، تجاري و گردشگري عمران بهداشت چمستان،مبلغ 430 ميليارد ريال از سرفصل پروژه در جريان پيشرفت كن، مبلغ 184 ميليارد ريال مطالبات بابت عوارض تراكم برج آسمان از شهرداري تهران در سرفصل موجودي املاک، مبلغ 125 ميليارد ريال مخارج انجام شده بابت بخشي از پروژههاي كشاورزي شركت عمران و توسعه آب و خاک كوثر و مبلغ 163 ميليارد ريال از مطالبات و پيشپرداختهاي راكد و سنواتي گروه به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-13و 1-2-13 ، 2-21، 4-22، 5-14، 19 و 20، به دليل عدم بهرهبرداري و يا توقف پروژههاي مذكور براي اين سازمان مشخص نيست. با توجه به مراتب ياد شده هر چند اصلاح صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات كافي، تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نگرديده است. مضافا ، سرفصل‌هاي هزينه‌هاي فروش، اداري و عمومي، موجودي املاک، وضعيت ارزي، بدهي‌هاي احتمالي در خصوص پرونده‌هاي مالياتي شركت فرعي پاداد، همچنين صورت جريان وجه نقد، تاريخ تكميل و درصد پيشرفت و برآورد مخارج مورد نياز براي تكميل پروژه‌هاي شركت فرعي آب و خاک كوثر طبق استانداردهاي حسابداري به نحو مناسبي ارائه و افشا نشده است.

5. 3 -پاسخ تاييديه درخواستي از شركت پترو آذر كاسپين بابت مطالبات شركت فرعي پاداد به مبلغ 183 ميليارد ريال (معادل 447,000 دلار و 7 ميليارد ريال) واصل نشده است (يادداشت توضيحي 19-1-2-1). مضافا مباني تسهيم هزينه‌هاي اداري و عمومي مربوط به شركت‌هاي فرعي كشت و صنعت شاهدان سبز و عمران و توسعه آب و خاک كوثر جمعا به مبلغ 95 ميليارد ريال به سرفصل هاي هزينه‌هاي توليد، سرمايه‌گذاري در املاک و دارائي‌هاي زيستي به اين سازمان ارائه نشده است (يادداشت‌هاي توضيحي 6 ، 14 ، 16 و 23). همچنين مدارک و مستنداتي در خصوص عدم فعاليت شركت زيبا كنار به شرح يادداشت 2-1-18 در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه واصل نشده، مدارک و مستندات مباني تسهيم كه بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 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.

4 - حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي سازمان حسابرسي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

7. مسائل عمده حسابرسي

5 -منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

فروش املاک و وصول مطالبات از اشخاص وابسته

•به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-5 و 1-38 در سال مورد گزارش 66 درصد از درآمدهاي عملياتي به مبلغ 1ر563 ميليارد ريال بابت فروش املاک به اشخاص وابسته (معادل 100 درصد) بوده است.

• با توجه به با اهميت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقايسه با كل درآمد عملياتي شركت، صحت اندازه‌گيري تحقق و كامل بودن افشاي اين گونه معاملات و تسويه مانده مطالبات در سال مالي مورد گزارش از اشخاص وابسته، به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال جاري تعيين شده است.روش‌هاي حسابرسي براي فروش به اشخاص وابسته، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•رويه و فرآيندهاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي و ثبت معاملات با اشخاص وابسته مورد ارزيابي قرار گرفته است.

•مناسب بودن رويه حسابداري شركت براي شناخت درآمد عملياتي مطابق استاندارد حسابداري و تجديد ارائه اقلام مقايسه‌اي در اين خصوص ارزيابي شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان فروش املاک با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

- بررسي قراردادهاي في‌مابين.

- بررسي انتقال اسناد مالكيت به نام طرفين.

- بررسي قيمت فروش املاک و گزارشات كارشناس رسمي دادگستري در تاريخ ارزيابي.

- اخذ تاييديه يا صورت تطبيق تهيه شده با اشخاص وابسته.

8. ابهام نسبت به وضعيت اسناد مالكيت اراضي و دعاوي حقوقي

6 -توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي3-1-13، 4-1-13 ، 2-16 ، 2-2-1-19، 3-22، 10-22، 1-36و 1-2-44 جلب مي‌نمايد كه به ترتيب در خصوص وضعيت مالكيت و معارضين قطعه موسوم به 80 هكتاري چمستان، 4 قطعه زمين رايكا و ترهين زمين باغ مروست يزد نزد بانک كشاورزي، اسناد مالكيت 1 قطعه زمين اهواز، وضعيت اسناد مالكيت 22 هكتار از اراضي جلفا، تسويه حساب‌ها و اسناد دريافتني تجاري بابت فروش مجتمع تجاري و اداري امين، بدهي به شهرداري مشهد و توقيف اموال و حساب‌هاي بانكي شركت عمران و توسعه آتيه شاهدان خراسان، معارضين آپارتمان‌هاي شركت در قزوين، تعهدات مرتبط با كمكهاي بلاعوض كه بعضا منجر به دعاوي حقوقي گرديده و وضعيت تامين اجتماعي و دعاوي حقوقي عليه شركت فرعي پاداد توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

9. 7 -پوشش بيمه اي دارايي‌ها

دارايي‌هاي زيستي مولد و موجودي مخازن نفتي (10 مخزن) فاقد پوشش بيمه‌اي مي‌باشند (يادداشت توضيحي14). همچنين موجودي مواد و كالا و پروژه‌هاي در جريان پيشرفت جمعا به مبلغ دفتري 228 ميليارد ريال به ارزش 14 ميليارد ريال از پوشش بيمه‌اي برخوردار است (يادداشت‌هاي توضيحي5-14 و 2-23). مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

10. ساير اطلاعات

8 -مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهار نظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين سازمان، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در بخش مباني اظهار نظر مشروط عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات به شرح بند 2 در خصوص بازيافت و كاهش ارزش دارائيها تحريف شده است. همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص پاسخ تاييديه ارسالي و تسهيم هزينه‌هاي اداري و عمومي به شرح بند 3 دريافت كند. لذا، اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. 11 -نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به اين نكته جلب مي‌كند كه سود قابل تقسيم طبق صورت‌هاي مالي تلفيقي به ميزان قابل توجهي كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت‌هاي مالي شركت عمران و توسعه شاهد(سهامي عام) است. از اين رو هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به اين موضوع و همچنين آثار بندهاي 2 و 3 اين گزارش ضروري است.

12. 12 -مفاد مواد 21 و 22 قانون ارتقاي سلامت اداري و مقابله با فساد در خصوص ثبت نرم‌افزارهاي مالي و اداري و تاييد اصالت آن در سازمان فناوري اطلاعات ايران رعايت نگرديده است.

13. 13 -موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

ردیفشماره ماده اصلاحیه قانون تجارتشماره ماده اساسنامهموضوع ماده

112234-13دعوت و تشكيل جلسات هيئت مديره حداقل يک بار در ماه (ماه فروردين).

13. 2240-13تبصره 2 ماده 18پرداخت سود سهام مصوب حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي (عمدتا سهامداران حقوقي).

13. 3-13-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31 تير 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 6 ، 7 ، 1-13، 2-13 ، بخشي از بند 16 و 17 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است:

الف-پيگيري اقاله قرارداد في مابين در خصوص فروش زمين 170 هكتاري عنبرآباد جيرفت به آقاي جرگه به دليل عدم انجام تعهدات قراردادي از طرف وي.

ب-پيگيري حقوقي و انتقال اسناد مالكيت املاک شركت واقع در وكيل آباد مشهد، ساختمان فاطمي و اراضي نمين.

14. 14 -معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 4-43 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

15. 15 -گزارش هيئتمديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

16. 16 -ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

ردیفموضوع دستورالعمل و شماره بند یا مادهموضوع

دستورالعمل اجرايي

افشاي اطلاعات

16-1بند(3) ماده (7)افشاي اطلاعات، صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري ميان دوره اي 3 و 6 ماهه حسابرسي نشده حداكثر 30 روز پس از مقاطع 3 ماهه.

16-2بند (6) مكرر ماده (7)افشاي اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه حداكثر 5 روز كاري بعد از پايان هرماه ، مربوط به ماههاي فروردين و خرداد.

16-3اجزاء(1)و(2) بند (10) ماده (7)افشاي صورت‌هاي مالي سالانه و ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده شركتهاي تحت كنترل(فرعي) در مهلت هاي مقرر.

16-4تبصره (5) ماده (7)افشاي فوري صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي نشده در موعد مقرر بلافاصله پس از تاييد هيات مديره.

16-5اجزاء (1) و (2) ماده(10)ارائه صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالیانه حداكثر ظرف مدت 10 روز به مرجع ثبت شركتها و افشاي آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت آن.

16-6اجزاء (1) ماده(12)افشاي جدول زمان بندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي توسط هيات مديره حداقل 10روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

16-7اجزاء (9) گروه ب ماده(13)افشاي فوري اطلاعات با اهميت در خصوص پيشنهاد پرداخت سود.

16-8اجزاء (4) ماده (7)افشاي صورت‌هاي مالي تلفيقي و گزارش تفسيري مديريت ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.

دستورالعمل انضباطي ناشران

16-9ماده (5)پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي ظرف مهلت مقرر قانوني.

16-10تبصره (1) ماده (5)پرداخت سود تقسيم شده مصوب، طبق برنامه اعلام شده.

16-11ماده (18)تصميم گيري در خصوص تقسيم سود توسط مجمع عمومي عادي سالیانه يا در نظر گرفتن بندهاي گزارش حسابرس در خصوص صورت‌هاي مالي.

ابلاغيه‌هاي مصوبات هيات مديره سازمان بورس

16-12ابلاغيه440/055/ب/99 الي57 مورخ 1399/05/19ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران به سازمان.

16-13ابلاغيه 121/161344 مورخ1400/08/19افشاي علل تغيير بيش از 30 درصد سود (زيان) عملياتي دوره مياني و سالانه نسبت به دوره مشابه سال مالي قبل.

دستورالعمل حاكميت شركتي

16-14ماده (5)تدوين منشور اخلاق سازماني توسط هيئت مديره.

16-15جزء (5) ماده (6)پرداخت به موقع سود سهام ظرف 4 ماه پس از تصويب مجمع (در اجراي ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار).

16-16ماده (8)ارائه گزارش حسابرس داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل هاي داخلي هر3ماه يكبار به هيات مديره.

16-17ماده (14)تشكيل كميته هاي انتصابات و ريسک تحت نظر هيات مديره.

16-18ماده (15)افشا و ارزيابي سالانه اثربخشي هيات مديره و مديرعامل ، كميته‌هاي تخصصي و همچنين اعضاي هيئت مديره در شركت‌هاي فرعي تحت سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئت مديره .

16-19ماده (16)ارائه اقرارنامه توسط يكي از اعضاي هيات مديره درخصوص آگاهي از الزامات مقرراتي و مسئوليت‌هاي خود.

16-20ماده (18)تصويب وظايف ، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيات مديره و مديرعامل ، نحوه تنظيم دستور جلسات هيات مديره و نحوه تصميم گيري و تصويب آن در قالب منشور هيات مديره توسط هيات مديره.

16-21ماده (20)انتصاب يک نفر بعنوان دبير زير نظر رئيس هيات مديره.

16-22ماده (23)تشكيل جلسات هيات مديره حداقل يک بار در ماه (فروردين ماه)(بند 30 چک ليست الزامات كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي).

ارائه تعداد جلسات برگزار شده در طي سال و جلسات كميته‌هاي تخصصي و دفعات حضور هر يک از اعضاي هيئت مديره در جلسات به مجمع عمومي صاحبان سهام .

16-23ماده (28) و تبصره آنممنوعيت تملک سهام شركت اصلي به طور مستقيم و غير مستقيم توسط شركت‌هاي فرعي.

آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه

16-24بند (الف) ماده (2)ارائه مستندات لازم در خصوص گواهي نامه حرفه اي بازار سرمايه براي مدير عامل و سوابق كاري مرتبط با موضوع فعاليت شركت براي 2 نفر از اعضاي هيات مديره و مديرعامل.

16-25بند "ب" و "ج" و تبصره (1) ماده (2)حداقل 5 سال سابقه مديريت عاملي يا عضويت موظف در هيئت مديره شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار (بند 3 چک ليست الزامات كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي و ماده 4 دستورالعمل حاكميت شركتي).

17. 17 -در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي در شركت ها تجاري و موسسات غيرتجاري ، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Mahdi Karkhaneh [Sign		1403/04/28 10:52:34
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Sedighe Mirjafari [Sign		1403/04/28 14:06:30
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Hossein Nejatbakhsh [Sign	831209	1403/04/28 17:22:13

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۵۱,۹۳۲	۵۸۶,۲۶۹	۱۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹۳,۸۸۷)	(۲۴۹,۴۵۰)	(۵۸)
سود (زیان) ناخالص	۹۵۸,۰۴۵	۳۳۶,۸۱۹	۱۸۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۲۰,۲۹۰)	(۳۱۳,۵۶۲)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷۷,۳۵۰	۲۶۷,۱۹۳	(۳۴)
سایر هزینه‌ها	(۷۵,۹۵۶)	(۳۸,۰۳۷)	(۱۰۰)
سود (زیان) عملیاتي	۶۳۹,۰۴۹	۲۵۲,۴۱۳	۱۵۳
هزینه‌های مالی	(۳,۸۰۵)	(۳,۹۹۳)	۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۰,۲۹۱	۲۳,۸۰۷	۱۱۱
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۶۸۵,۵۳۵	۲۷۲,۲۲۸	۱۵۲
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸۵,۵۳۵	۲۷۲,۲۲۸	۱۵۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۲۵,۱۲۳)	(۷۴,۱۰۳)	(۲۰۴)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۶۰,۴۱۲	۱۹۸,۱۲۵	۱۳۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۶۰,۴۱۲	۱۹۸,۱۲۵	۱۳۲
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۴۶۰,۳۷۰	۱۹۸,۱۲۰	۱۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۴۲	۵	۷۴۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳۱۸	۱۳۷	۱۳۲
غیرعملیاتی (ریال)	۳۶	۱۵	۱۴۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۵۴	۱۵۲	۱۳۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۵۴	۱۵۲	۱۳۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۵۴	۱۵۲	۱۳۳
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۶۰,۴۱۲	۱۹۸,۱۲۵	۱۳۲
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	۴۶۰,۴۱۲	۱۹۸,۱۲۵	۱۳۲
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۴۶۰,۳۷۰	۱۹۸,۱۲۰	۱۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۴۲	۵	۷۴۰

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۱۱,۶۷۸	۷۲۸,۳۷۲	۶۵۱,۸۸۷	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۶۴۶,۶۱۴	۶۸۲,۷۰۵	۲۵۴,۳۲۳	۱۵۴
سرقفلی	۹,۶۳۷	۱۱,۱۳۸	۱۲,۶۳۹	(۲۴)
دارایی‌های نامشهود	۲,۶۶۳	۱,۸۱۴	۲,۳۵۹	۱۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۳۳,۹۹۱	۲۷۵,۰۹۳	۱۱۰,۰۹۳	۱۱۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۹۲	۳۲,۶۳۳	۴۳,۹۳۴	(۱۰۰)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۵۰۴,۷۷۵	۱,۷۲۲,۷۵۵	۱,۰۷۴,۲۲۵	۴۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۷,۲۴۴	۲۵,۶۴۲	۱۷,۹۷۸	۲۷۴
موجودی مواد و کالا	۱,۶۸۷,۸۵۸	۱,۵۲۳,۲۷۲	۱,۷۹۳,۸۴۳	(۶)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۱۸,۳۹۵	۱۸۶,۶۶۶	۵۰۰,۱۲۶	۲۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳	۱,۲۳۴	۳۷,۷۳۴	(۱۰۰)
موجودی نقد	۲۲۲,۴۵۸	۱۰۷,۲۲۵	۴۴,۵۶۰	۶۲۴
	۲,۶۹۵,۹۶۸	۱,۸۴۴,۱۲۹	۲,۳۹۴,۲۴۱	۱۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۹۵,۹۶۸	۱,۸۴۴,۱۲۹	۲,۳۹۴,۲۴۱	۱۳
جمع دارایی‌ها	۴,۲۰۰,۷۴۳	۳,۵۶۶,۸۹۴	۳,۴۶۸,۴۶۶	۲۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۶۹,۰۰۸	۱۶۴,۸۵۲	۱۶۴,۸۵۲	۳
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	۱,۲۳۷,۴۲۰	۱,۰۱۱,۲۱۱	۱,۱۷۷,۰۹۸	۱۴
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۶)	(۶)	(۶)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۸۰۷,۴۸۳	۲,۴۷۷,۱۱۸	۲,۶۴۳,۰۰۵	۶
منافع فاقد کنترل	۵۲	۱۰	۵	۹۴۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۸۰۷,۵۳۵	۲,۴۷۷,۱۲۸	۲,۶۴۳,۰۱۰	۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۱۸۸	۴۵,۸۹۷	۵۱,۰۶۷	(۹۶)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۳,۳۵۷	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸,۰۹۴	۷۲,۳۵۴	۴۵,۹۳۰	۷۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۰,۲۸۲	۱۱۸,۲۵۱	۱۰۰,۳۵۴	(۲۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۱۰,۵۰۰	۴۳۸,۴۰۴	۵۵۶,۳۷۹	(۸)
مالیات پرداختنی	۲۸۵,۰۶۹	۱۰۰,۸۱۷	۴۹,۷۹۹	۴۷۲
سود سهام پرداختنی	۴۱۸,۳۰۲	۴۳۳,۶۶۷	۷۲,۴۳۶	۴۷۷
تسهیلات مالی	۸۷۵	۸,۶۲۷	۴۶,۴۵۳	(۹۸)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹۸,۱۸۰	۰	۳۵	۲۸۰,۴۱۴
	۱,۲۱۲,۹۲۶	۹۷۱,۵۱۵	۷۲۵,۱۰۲	۸۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۱۲,۹۲۶	۹۷۱,۵۱۵	۷۲۵,۱۰۲	۸۱
جمع بدهی‌ها	۱,۲۹۳,۲۰۸	۱,۰۸۹,۷۶۶	۸۲۵,۴۵۶	۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۲۰۰,۷۴۳	۳,۵۶۶,۸۹۴	۳,۴۶۸,۴۶۶	۲۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۶۱	۰	۱۶۴,۸۵۲	۰	۰	۰	۱,۱۷۷,۰۹۸	(۶)	۲,۶۴۳,۰۰۵	۵	۲,۶۴۳,۰۱۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۶۱	۰	۱۶۴,۸۵۲	۰	۰	۰	۱,۱۷۷,۰۹۸	(۶)	۲,۶۴۳,۰۰۵	۵	۲,۶۴۳,۰۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۹۸,۱۲۰		۱۹۸,۱۲۰	۵	۱۹۸,۱۲۵
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

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
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۱۲۰	۰	۱۹۸,۱۲۰	۵	۱۹۸,۱۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۱۲۰	۰	۱۹۸,۱۲۰	۵	۱۹۸,۱۲۵
سود سهام مصوب									(۳۶۴,۰۰۷)		(۳۶۴,۰۰۷)	۰	(۳۶۴,۰۰۷)
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	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۶۱	۰	۱۶۴,۸۵۲	۰	۰	۰	۱,۰۱۱,۲۱۱	(۶)	۲,۴۷۷,۱۱۸	۱۰	۲,۴۷۷,۱۲۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۶۰,۳۷۰		۴۶۰,۳۷۰	۴۲	۴۶۰,۴۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۰,۳۷۰	۰	۴۶۰,۳۷۰	۴۲	۴۶۰,۴۱۲
سود سهام مصوب									(۱۳۰,۰۰۵)		(۱۳۰,۰۰۵)	۰	(۱۳۰,۰۰۵)
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	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴,۱۵۶				(۴,۱۵۶)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۶۱	۰	۱۶۹,۰۰۸	۰	۰	۰	۱,۳۳۷,۴۲۰	(۶)	۲,۸۰۷,۴۸۳	۵۲	۲,۸۰۷,۵۳۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۰۲,۶۹۲	۲۷۴,۸۵۸	۴۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۲۴۵)	(۳۲,۴۷۴)	(۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶۹,۴۴۷	۲۴۲,۳۸۴	۵۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۹۰۱	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳,۳۶۱)	(۱۱۵,۷۶۷)	۷۱
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	(۱,۴۰۶)	(۲۸)	(۴,۹۲۱)
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	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۱,۱۰۲	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۱۱,۵۹۹	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۲۳۱	۳۶,۵۰۰	(۹۷)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵,۷۱۶)	(۶۵,۳۶۹)	۹۱
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲۱	۸,۴۸۲	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۳,۷۶۰	(۱۳۴,۲۸۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۸۳,۲۰۷	۱۰۸,۱۰۳	۲۵۴
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	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۰,۴۴۹)	(۵۰,۳۷۴)	(۲۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۸۰۵)	(۳,۹۲۱)	۳
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 به مالکان شرکت اصلی	(۱۴۵,۲۳۶)	(۲,۷۷۴)	(۵,۱۳۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۰۴,۵۹۰)	(۵۲,۱۶۹)	(۲۹۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۸,۶۱۷	۵۵,۹۳۴	۲۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۷,۳۲۵	۴۴,۵۶۰	۱۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۶,۵۱۶	۶,۸۳۱	۴۳۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲۲,۴۵۸	۱۰۷,۳۲۵	۲۰۰
معاملات غیرنقدی	۰	۶۹,۶۰۰	--
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۷۸,۴۱۵	۲۹۴,۶۹۳	۷۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۸۶,۱۷۱)	(۶۹,۶۰۰)	(۴۵۵)
سود (زیان) ناخالص	۱,۹۹۲,۲۴۴	۲۲۵,۰۹۳	۷۸۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۳,۰۹۲)	(۱۲۶,۳۴۸)	(۵۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱,۷۹۹,۱۵۲	۹۸,۷۴۵	۱,۷۲۲
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۹۲۹	۶۶۲	۱۹۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۸۰۱,۰۹۱	۹۹,۴۰۷	۱,۷۱۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸,۸۵۶)	(۸,۳۴۰)	(۶)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۹۲,۲۳۵	۹۱,۰۶۷	۱,۸۶۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۷۹۲,۲۳۵	۹۱,۰۶۷	۱,۸۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۳۷۸	۹۸۰	۴۱
غیرعملیاتی (ریال)	۱	۱	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۳۷۹	۹۸۱	۴۱
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۳۷۹	۹۸۱	۴۱
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۳۷۹	۷۰	۱,۸۷۰
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۷۹۲,۲۳۵	۹۱,۰۶۷	۱,۸۶۸
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	۱,۷۹۲,۲۳۵	۹۱,۰۶۷	۱,۸۶۸

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۲۵۰	۲,۶۱۱	۳,۱۱۱	۲۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۸	۱۰۲	۱۴۹	(۴۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۷۱,۰۷۴	۱,۰۷۱,۰۷۴	۱,۰۳۱,۰۷۴	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۱,۳۰۶	۱۰,۸۰۵	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۰۷۴,۳۸۲	۱,۰۷۵,۰۹۳	۱,۰۴۵,۱۳۹	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۴,۲۳۷	۶۸,۰۲۰	۵۹,۰۱۹	۹
موجودی مواد و کالا	۲,۳۰۵,۶۲۰	۱,۴۰۳,۸۲۵	۱,۳۳۳,۳۷۷	۶۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۵۹۱,۱۶۱	۷۵۹,۲۳۵	۸۹۷,۹۴۷	۱۱۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۵,۰۰۰	۰
موجودی نقد	۲۲,۵۵۵	۵۵,۰۵۸	۲,۷۱۸	(۵۹)
	۳,۹۹۲,۵۷۳	۲,۲۸۶,۱۳۸	۲,۲۹۸,۰۶۱	۷۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۹۹۲,۵۷۳	۲,۲۸۶,۱۳۸	۲,۲۹۸,۰۶۱	۷۵
جمع دارایی‌ها	۵,۰۶۷,۹۵۵	۳,۳۶۱,۲۳۱	۳,۳۴۳,۲۰۰	۵۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳,۷۴۸,۰۱۲	۱,۰۸۵,۷۷۷	۱,۳۵۸,۷۱۰	۱۵۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۱۷۸,۰۱۲	۲,۵۱۵,۷۷۷	۳,۷۸۸,۷۱۰	۶۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۳۶۷	۱۱,۷۸۱	۹,۹۳۸	(۱۲)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۳۶۷	۱۱,۷۸۱	۹,۹۳۸	(۱۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۳۲,۱۰۳	۲۸۰,۲۸۶	۴۵۳,۸۳۳	۵۴
مالیات پرداختنی	۱۹,۸۴۹	۱۹,۸۴۹	۱۸,۴۰۸	۰
سود سهام پرداختنی	۴۱۸,۱۶۸	۴۳۳,۵۳۸	۷۳,۳۱۲	(۴)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹,۴۵۶	۱۰۰,۰۰۰	۰	(۹۱)
	۸۷۹,۵۷۶	۸۳۳,۶۷۳	۵۴۴,۵۵۳	۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۷۹,۵۷۶	۸۳۳,۶۷۳	۵۴۴,۵۵۳	۶
جمع بدهی‌ها	۸۸۹,۹۴۳	۸۴۵,۴۵۴	۵۵۴,۴۹۰	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۰۶۷,۹۵۵	۳,۳۶۱,۲۳۱	۳,۳۴۳,۲۰۰	۵۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۸,۷۱۰	۰	۲,۷۸۸,۷۱۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۸,۷۱۰	۰	۲,۷۸۸,۷۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۲۷۴,۹۸۲		۱,۲۷۴,۹۸۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۸۳,۹۱۵)	۰	(۱,۱۸۳,۹۱۵)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۰۶۷	۰	۹۱,۰۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۰۶۷	۰	۹۱,۰۶۷
سود سهام مصوب									(۳۶۴,۰۰۰)		(۳۶۴,۰۰۰)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۷۷۷	۰	۲,۵۱۵,۷۷۷
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۷۹۲,۲۳۵		۱,۷۹۲,۲۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۲,۲۳۵	۰	۱,۷۹۲,۲۳۵
سود سهام مصوب									(۱۳۰,۰۰۰)		(۱۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			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
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۸,۰۱۲	۰	۴,۱۷۸,۰۱۲

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۲۲,۸۴۸	۶۵,۹۷۳	۸۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۸۵۶)	(۱۶,۲۸۹)	۴۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۳,۹۹۲	۴۹,۶۸۴	۱۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۲۱۴)	(۲۳۲)	(۴۲۳)
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۵,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های 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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۰	۶۶۲	(۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۱۲۴)	۵,۴۳۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱۲,۸۶۸	۵۵,۱۱۴	۱۰۵
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	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	(۱۴۵,۳۷۰)	(۲,۷۷۴)	(۵,۱۴۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۵,۳۷۰)	(۲,۷۷۴)	(۵,۱۴۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۲,۵۰۲)	۵۲,۳۴۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۵,۰۵۷	۲,۷۱۸	۱,۹۲۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲,۵۵۵	۵۵,۰۵۸	(۵۹)
معاملات غیرنقدی	۱,۲۰۶,۵۴۵	۴۰,۰۰۰	۲,۹۱۶
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل پروژه	درصد پیشرفت فیزیکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
										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
مشارکت در ساخت پروژه کن	تهران/ کن	مسکونی	۳۳/۳۸۰ مترمربع	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۰	۲,۶۳۳,۷۳۵	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه ملارد	تهران، ملارد	اداری- تجاری	۲۸/۵۲۷ مترمربع	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گلریز	تهران	اداری- تجاری	اداری۴۸۱/۸مترمربع و تجاری۲۳۸/۱ مترمربع	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۰	۲۷۱,۹۴۱	۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۰	۲,۸۹۵,۶۷۶				۰	۰	۰			۰	۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر عملیاتي شرکت	۱۳	۱۳	۱۳

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به برنامه ریزی شرکت تغییر با اهمیتی در خصوص هزینه های شرکت در سال مالی رخ نخواهد داد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
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.		

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر	۶۶۲	۱,۹۳۹
جمع	۶۶۲	۱,۹۳۹

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر	۰	۰
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (96/09/30)

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارايي		۰	
							هزينه مالي دوره		۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	در حال حاضر فاقد هرگونه تسهیلات بانکی می باشدلذا در صورت شروع مرحله اجرایی هر کدام از پروژه های مطرح شده در بخش اهداف بلند مدت برنامه شرکت جهت تامین مالی پروژه ها،استفاده از تسهیلات بانکی می باشد.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه (به غیر 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»											
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.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
کشت و صنعت شاهدان سبز	۱۰۰	۸۹,۹۹۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۰۰	۸۹,۹۹۰		
ساختماني آسمان آفرين	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶۷,۵۷۹	۱۰۰	۱۵,۰۰۰		
عمران بهدشت چمستان	۱۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۰۰	۱۶۵,۰۰۰		
شرکت عمران و توسعه آتیه شاهدان خراسان	۹۹	۴۴۸,۳۹۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۹۹	۴۴۸,۳۹۹		
عمران و توسعه آب و خاک کوثر	۱۰۰	۸۴,۸۶۳	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۰۰	۸۴,۸۶۳		
پاداد	۹۹/۹۹	۲۲۷,۷۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۵۸۶,۲۶۹	۹۹/۹۹	۲۲۷,۷۲۹		

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از سرمايه گذاري ها	۲۲۴,۹۸۵	۰
سود حاصل از سپرده ها	۰	۰
جمع	۲۲۴,۹۸۵	۰

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل ازفروش دارايي ها	۰	۰
سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري بانكي و اوراق مشاركت	۴۶۴	۰
سايير	۱۹۸	۰
سود حاصل از فروش سرمايه گذاري ها	۰	۰

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۶۶۲	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
۲,۲۶۹,۶۹۲	۲۶,۰۰۰	۱,۲۷۴,۹۸۲	۱۳۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به توضیحات اشاره شده در جداول فوق در سال مالی آتی مورد با اهمیت دیگری وجود ندارد.

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به توضیحات اشاره شده در جداول فوق در سال مالی آتی مورد با اهمیت دیگری وجود ندارد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات					جمع حقوق و مزایا و پاداش	
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش
مهدي فرزانه	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	خیر	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
حسن خانلري	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۱۲	۰	۴	۰	۰
مرتضي حسیني	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
محمد دلبري	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
میثم اسماعیلي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۱۲	۰	۰	۰
مهدي فرزانه	مدیرعامل	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۱۲	جلسه مي باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایاي	میزان مالکیت در سهام شرکت
حسن خانلری	عضو کمیته حسابرسی	دکترا مهندسی مالی	عضو هیئت مدیره عمران و توسعه شاهد_معاون مالی و اداری شرکت ایمن گستران محیط_معاون مالی و اداری شرکت شمس عمران_معاونمالی و بودجه صنایع شهید فکوری_حسابرس سازمان حسابرسی_مدیر اداری و مالی موسسه فرهنگ و اندیشه اسلامی_عضو انجمن حسابداران خبره - عضو انجمن مدیریت ایران - عضو انجمن مهندسي مالي	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۱۲	جلسه مي باشد.		
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۴	جلسه مي باشد.		
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۴	جلسه مي باشد.		

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت شاهد	۷۲۱,۹۷۱,۸۸۶	۵۶	۰
سرمایه گذاری سعدی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۰
سایرسهامداران	۴۷۸,۰۲۸,۱۱۴	۳۶	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	وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی