

شرکت: توسعه سیاحت ابنیه حافظ	سرمایه ثبت شده: 0
نماد: زمین 35	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توسعه سیاحت ابنیه حافظ
بند مقدمه 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه سیاحت ابنیه حافظ (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده-کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکتهای گروه یا فعالیتهای تجاری درون گروه به منظور اظهار مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه سیاحت ابنیه حافظ (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. دارایی های ثابت مشهود گروه و موجودی املاک موضوع یادداشت های توضیحی 3-11 و 4-17 (پروژه آرامیس و سایر موجودی ها و کالای امانی) از پوشش بیمه ای کافی و مناسب در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

6. این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 19 فروردین ماه 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-32، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.
8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
9. با توجه به یادداشت توضیحي 5-11، تا تاریخ صورت وضعیت مالی عملیات ساخت پروژه های هتل های پارتیا، آسمان هشتم و سپید به ترتیب به میزان 68/7 ، 48/84 و 18/75 درصد تکمیل شده اند و طبق آخرین برآورد صورت گرفته در سالهای 1403 الی 1405 به بهره برداری خواهند رسید همچنین به موجب یادداشت توضیحي 3-1-17 پیشرفت پروژه آرامیس (موجودی املاک) طی سال های اخیر، به علت مشکلات نقدینگی و به تبع آن افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین تغییر کاربری پروژه مذکور از تجاری به مسکونی، نسبت به زمانبندی اولیه، با تاخیر قابل توجهی مواجه شده است. در این ارتباط هرچند مدیریت شرکت منابع مالی لازم را برای تکمیل پروژه مذکور از محل آورده سهامداران و پیش فروش پروژه پیش بینی نموده، لیکن با توجه به مراتب فوق، اتخاذ تدابیر لازم جهت تامین نقدینگی مورد نیاز و تسریع در عملیات ساخت بمنظور جلوگیری از تحمل هزینه های اضافی را خاطرنشان می سازد.
10. حسابهای انتظامی شرکت پیمان قصر سفید گلستان (شرکت فرعی)، شامل اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به مبلغ 1,193,848 میلیون ریال می باشد که علیرغم پایان یافتن دوره یا موضوع تضامین یاد شده، اقدامات صورت گرفته در جهت استرداد آنها منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه-ها و دستورالعمل-های اجرایی مرتبط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده 14) در چارچوب چک لیست-های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر توسط مراجع ذیربط و عدم امکان کنترل اجرایی برخی مفاد مربوطه، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/09 16:32:09	992702	Maryam Alivandi Darani [[Sign	مدیرفنی موسسه آزموده کاران
1403/02/09 16:41:02	922034	Hadis Tavakoli Kosha [[Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/02/09 16:52:02	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۷۴۰	۱۳۴,۸۸۴	۱,۰۴۹,۶۴۷	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴۰	۱۳۴,۸۸۴	۱,۰۴۹,۶۴۷	سود(زیان) ناخالص
۵۴	(۲۲,۱۴۴)	(۱۰,۲۲۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۴۴,۲۱۴	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۹۵۵	۱۰۲,۷۴۰	۱,۰۸۳,۶۳۹	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۲۶۵)	۵,۷۸۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۰۸۱,۳۷۴	۱۰۸,۵۲۵	۸۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۰۸۱,۳۷۴	۱۰۸,۵۲۵	۸۹۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۰۸۱,۳۷۴	۱۰۸,۵۲۵	۸۹۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۲۱۶	۲۱۷	۰
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۹۶	۱۰۸,۵۲۵	۱,۰۸۱,۳۷۴	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۹۶	۱۰۸,۵۲۵	۱,۰۸۱,۳۷۴	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۸۳	۸۴۶	۱۳۴	(۴۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۸۹	۳۲۶	۷۶	(۴۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۶۹۰,۱۰۰	۹,۴۸۵,۹۶۹	۹,۳۲۰,۹۶۹	۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹,۶۹۰,۷۷۲	۹,۴۸۷,۱۴۱	۹,۳۲۱,۱۷۹	۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۵۰	۴۹۵	۰	۳۱
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲,۶۹۹,۲۶۰	۱۰,۷۳۳,۲۵۱	۱۰,۳۶۰,۷۹۴	۱۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۸,۳۰۴	۰	۰	
موجودی نقد	۴,۹۶۸	۱,۱۱۵	۵,۰۹۹	۳۴۶
	۱۲,۷۵۳,۱۸۲	۱۰,۷۳۴,۸۶۱	۱۰,۳۶۵,۸۹۳	۱۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۲,۷۵۳,۱۸۲	۱۰,۷۳۴,۸۶۱	۱۰,۳۶۵,۸۹۳	۱۹
جمع دارایی‌ها	۲۲,۴۴۳,۹۵۴	۲۰,۲۲۲,۰۰۲	۱۹,۶۸۷,۰۷۲	۱۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱	۹۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۵۹,۴۹۵	۵,۴۳۶	۰	۹۹۶

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۱۰۰,۶۹۶	۱۲۸,۳۹۱	۳۲,۴۶۵	۷۵۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۱۶۰,۱۹۱	۵,۱۳۳,۸۱۷	۵۳۲,۴۶۵	۳۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۷	۳۲	۱۳۴	۳۵۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۴۷	۳۲	۱۳۴	۳۵۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶,۲۸۳,۶۱۶	۱۵,۰۸۸,۱۵۳	۱۹,۱۵۴,۴۷۳	۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۶,۲۸۳,۶۱۶	۱۵,۰۸۸,۱۵۳	۱۹,۱۵۴,۴۷۳	۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۶,۲۸۳,۶۱۶	۱۵,۰۸۸,۱۵۳	۱۹,۱۵۴,۴۷۳	۸
جمع بدهی‌ها	۱۶,۲۸۳,۷۶۳	۱۵,۰۸۸,۱۸۵	۱۹,۱۵۴,۶۰۷	۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۲,۴۴۳,۹۵۴	۳۰,۲۲۲,۰۰۲	۱۹,۶۸۷,۰۷۲	۱۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۴۶۵	۰	۵۳۲,۴۶۵
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۴۶۵	۰	۵۳۲,۴۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۰۸,۵۳۵		۱۰۸,۵۳۵
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۵۳۵	۰	۱۰۸,۵۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۵۳۵	۰	۱۰۸,۵۳۵
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۹۹,۹۹۹		۰			۰	۰		(۳,۱۷۳)		۴۹۷,۸۲۶
افزایش سرمایه در جریان		۴,۰۰۰,۰۰۱	۰	۰		۰					۴,۰۰۰,۰۰۱
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵,۴۳۶				(۵,۴۳۶)		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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۴۲۶	۰	۰	۰	۱۲۸,۳۹۱	۰	۵,۱۳۳,۸۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۰۸۱,۳۷۴		۱,۰۸۱,۳۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۱,۳۷۴	۰	۱,۰۸۱,۳۷۴
سود سهام مصوب									(۵۵,۰۰۰)		(۵۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۵۰۰,۰۰۰		۰						۰		۴,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)									(۴,۵۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۴,۰۶۹				(۵۴,۰۶۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۴۹۵	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۶۹۶	۰	۶,۱۶۰,۱۹۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۲۲,۸۰۷)	۹,۸۰۸	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۲,۸۰۷)	۹,۸۰۸	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۹۵۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳۵۱)	--
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	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲,۱۵۰,۴۹۶)	(۵۱۰,۸۳۰)	(۳۲۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۱,۰۳۷,۰۰۲	۱۰۴,۳۰۰	۸۹۴
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	۰	۲۳۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۱۱۳,۴۹۴)	(۴۰۷,۶۰۷)	(۱۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۱۳۶,۳۰۱)	(۳۹۷,۷۹۹)	(۱۸۶)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۴۴۰,۴۴۳	۵۰۱,۸۱۵	۱۸۷
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۴۵,۳۱۱)	(۱۰۳,۰۲۰)	(۱۳۸)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۵۴,۹۷۸)	(۴,۹۸۰)	(۱,۰۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۱۴۰,۱۵۴	۳۹۳,۸۱۵	۱۹۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۸۵۳	(۳,۹۸۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۱۵	۵,۰۹۹	(۷۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۹۶۸	۱,۱۱۵	۳۴۶
معاملات غیرنقدي	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
توسعه تجارت داتام	توسعه تجارت داتام	10320430282	فاقد نماینده	فرهام مقدم راد	0054859980	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مهندسی معماری	بله
گروه توسعه ابنیه حافظ	گروه توسعه ابنیه حافظ	10320770130	احمد هادی زاده	احمد هادی زاده	1287178480	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	بله
تجارت بین الملل حافظ فرداد	تجارت بین الملل حافظ فرداد	14006059351	فاقد نماینده	ایرج مؤمنی	3992503623	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله
ایرج مؤمنی	ایرج مؤمنی	3992503623	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله