

شرکت: توسعه گردشگری شهر آئین	سرمایه ثبت شده: 100,800
نماد: توسعه اقتصادی رستا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توسعه گردشگری شهر آئین
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: - خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. توضیحات مربوط به آخرین وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، ارزش افزوده، جرایم ماده 169 قانون مالیات‌های مستقیم و حق بیمه‌های تکلیفی برای شرکت‌های ادغام شده گروه توسعه پیام شهری سرش، توسعه فناوری سبز شهر و شرکت توسعه گردشگری شهر آیین و مبالغ مطالبه شده ازبابت موارد فوق جمعاً به مبلغ 168 میلیارد ریال در یادداشت‌های توضیحی 23، 21-1 و 25-1 انعکاس یافته است. همچنین برای عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل با توجه به زیان ناشی از عملیات غیرمعاف ذخیره‌ای در حسابها شناسایی نشده است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، تعدیل ذخایر موجود در حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته که تعیین مبالغ قطعی پس از انجام و خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع ذیربط امکان پذیر خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (2) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

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

وضعیت زیان عملیاتی بخش-های سلامت و تبلیغات

به شرح یادداشت توضیحی 5-6-1، فعالیت شرکت طی سال مالی جاری و سال قبل در بخش-های سلامت و تبلیغات با زیان ناخالص مواجه بوده و نتیجه عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان عملیاتی شده و سود خالص سال جاری عمدتاً از محل سایر درآمدهای غیرعملیاتی ایجاد گردیده است.

7. پوشش بیمه-ای موجودی ها

به شرح یادداشت توضیحی 15-1، موجودی کالای شرکت تحت پوشش بیمه-ای در مقابل خطرات مرتبط قرار نگرفته است.

8. تغییر سال مالی شرکت

طبق مندرجات به شرح یادداشت توضیحی 1-1، به دلیل تغییر سال مالی شرکت از پایان اسفندماه هر سال به پایان آذرماه به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق-العاده مورخ 1/3/1401 اطلاعات سال مالی منتهی به 30 آذر 1402 لزوماً با دوره مقایسه-ای منتهی به 30 آذر 1401 از قابلیت مقایسه-ای برخوردار نیست.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 9-1- مفاد ماده 132 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت وام به نماینده قبلی یکی از اعضای هیأت مدیره در سال مالی 1400.
9. 9-2- جلسات هیأت مدیره در طی سال مالی مورد گزارش با حضور و تأیید 4 عضو هیأت مدیره تشکیل شده و نماینده معرفی شده از مؤسسه تأمین آتیه کارکنان بانک شهر در طی سال مالی مورد گزارش در جلسات هیأت مدیره شرکت نکرده است.
9. 9-3- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام سال قبل شرکت در موعد مقرر قانونی.
9. 9-4- مفاد ماده 35 اساسنامه مبنی بر لزوم تشکیل جلسات هیأت مدیره به صورت هفتگی یا ماهانه.
9. 9-5- مفاد ماده 4 اساسنامه مبنی بر ثبت تغییر در مرکز قانونی شرکت نزد مرجع ثبت شرکتها.
9. 9-6- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت و 22 اساسنامه درخصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 28/1/1402 که طی آن تصمیماتی درخصوص تصویب حسابها، انتخاب حسابرس و بازرس اصلی و علی-البدل، تعیین روزنامه کثیرالانتشار اتخاذ شده، به مرجع ثبت شرکتها صورت پذیرفته است.
9. 9-7- معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره منتخب مجمع عمومی عادی بطور فوق-العاده مورخ 22/8/1402 و صورتجلسه هیأت مدیره مورخ 14/12/1402 درخصوص تعیین سمت اعضا، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها در اجرای مفاد مواد 110، 119، 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت به ثبت نرسیده است.
9. 9-8- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سال قبل درخصوص مفاد بندهای (2)، (1-9) و (12) این گزارش و همچنین ارائه برنامه زمان بندی جهت رفع تکالیف معوق مجامع سنوات قبل، تدوین برنامه عملیاتی توجیه پذیر و دارای بازدهی اقتصادی مناسب، وصول مطالبات فیلم "ایده اصلی"، انعقاد قرارداد بهره-برداری از درمانگاه سبز شهر با بانک شهر، تصفیه شرکت پرواز پردازان آسمان، افزایش سرمایه از محل سود انباشته، فروش باقیمانده سهام شرکت گروه توسعه هنر ایران و واگذاری خودروهای مازاد از طریق مزایده تاکنون به نتیجه قطعی و مورد نظر مجمع منجر نشده است.
10. 10- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-31، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسي توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.
11. 11- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی-های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
12. 12- صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش و تأییدیه مدیران با امضای 4 عضو از 5 عضو هیأت مدیره به این مؤسسه ارائه گردیده است.
13. 13- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه-ها و دستورالعمل-های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسي مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه-ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین-نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (8)، (10)، (12)، (13)، (14)، (36)، (37)، (49)، (55) و (145) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص ارزیابی و طبقه-بندی خطر تعامل-کاری، ارزیابی عمل به روبه-های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم-افزارها، پایش پیوسته سامانه-ای تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه-های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه-ای سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده از مرکز، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع و طراحی و اجرای برنامه-های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهمند

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

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:
(۳۴)	۶۳۶,۳۳۶	۴۱۵,۹۰۳	درآمدهای عملیاتی
۵۳	(۶۰۸,۹۰۰)	(۲۸۸,۵۶۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳۰	۱۷,۴۳۶	۱۳۷,۳۴۱	سود(زیان) ناخالص
(۲۲۶)	(۸۵,۳۷۶)	(۲۷۷,۹۰۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
--	۱۶,۲۸۹	۰	سایر درآمدها
۷	(۱۲,۹۸۲)	(۱۲,۱۰۷)	سایر هزینه ها
(۱۵۲)	(۶۴,۵۳۳)	(۱۶۲,۶۶۹)	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۵,۸۵۷	۳۷,۶۹۹	۶۷۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۱,۶۱۴)	(۶۴۰)	(۱۵۲)
غیرعملیاتی (ریال)	۲,۱۴۱	۲۷۵	۶۷۹
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۲۷	(۳۶۵)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۲۷	(۳۶۵)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۲۸	(۳۶۵)	--
سرمایه	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات 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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۵۳,۱۸۸	(۳۶,۸۳۴)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶,۶۰۵	۴۵,۳۲۴	۳۶,۰۴۳	۳	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۵۳	۷,۶۷۴	۹,۳۳۴	۱۴,۲۸۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۱	۴۳,۷۱۷	۵۴,۶۵۸	۶۰,۸۹۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۴)	۹۱,۵۰۷	۴۸,۱۵۴	۳۲,۱۰۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۵۲)	۲,۹۹۷	۲۲,۳۳۸	۱۰,۶۲۳	موجودی مواد و کالا
۱۲	۶۴,۸۱۷	۲۲۵,۸۱۹	۲۵۳,۴۸۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۱۰	۳۹۴,۹۴۳	۳۲۰,۳۹۵	۶۸۳,۳۹۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۹)	۳۷,۴۷۹	۲۵,۵۹۴	۳۰,۷۳۶	موجودی نقد
۸۳	۴۹۱,۷۴۳	۵۴۲,۲۰۰	۹۹۰,۳۴۵	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۳	۴۹۱,۷۴۳	۵۴۲,۲۰۰	۹۹۰,۳۴۵	جمع دارایی‌های جاری
۷۶	۵۳۵,۴۶۰	۵۹۶,۸۵۸	۱,۰۵۱,۲۳۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۸۱,۷۴۴	۲۲۸,۶۴۱	۲۶۵,۲۶۱	۲۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۹۳,۶۳۴	۳۳۹,۵۲۱	۳۷۶,۱۴۱	۱۶
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	۱۳,۴۷۰	۱۰,۰۳۹	۱,۰۱۴	۳۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۴۷۰	۱۰,۰۳۹	۱,۰۱۴	۳۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۰۱,۶۸۰	۲۰۵,۰۷۰	۱۱۴,۸۵۹	۱۹۳
مالیات پرداختنی	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۰
سود سهام پرداختنی	۸۶	۰	۷۹	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۳۸,۴۱۱	۳۷,۸۲۰	۳۶,۶۳۰	۲
پیش‌دریافت‌ها	۷۶۸	۲۱۸	۲,۵۴۷	۲۵۲
	۶۴۵,۱۴۵	۲۴۷,۳۰۸	۱۵۸,۳۰۵	۱۶۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۴۵,۱۴۵	۲۴۷,۳۰۸	۱۵۸,۳۰۵	۱۶۱
جمع بدهی‌ها	۶۵۸,۶۱۵	۲۵۷,۳۳۷	۱۵۹,۳۱۹	۱۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۵۱,۳۳۹	۵۹۶,۸۵۸	۵۳۵,۴۶۰	۷۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۷۹,۴۴۵	۰	۳۹۰,۳۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۱۸۴)	۰	(۱۴,۱۸۴)
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۲۶۱	۰	۳۷۶,۱۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۸۵۲		۸۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۶۸۶)	۰	(۳۷,۶۸۶)
تغییر در رویه های 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	(۳۶,۸۳۴)	۰	(۳۶,۸۳۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۸۳۴)	۰	(۳۶,۸۳۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۲۱۴		۲۱۴
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۶۴۱	۰	۳۳۹,۵۲۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۳,۱۸۸		۵۳,۱۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۵۳,۱۸۸		۵۳,۱۸۸
سود سهام مصوب									(۸۵)		(۸۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۷۴۴	۰	۳۹۲,۶۲۴

صورت جریان های 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 فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۷۰,۱۳۸	(۱۱۱,۸۵۷)	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷۰,۱۳۸	(۱۱۱,۸۵۷)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲,۴۵۳)	(۱۴,۶۹۷)	۱۵
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	(۶,۷۶۹)	(۲,۲۶۳)	(۱۹۹)
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	۹۳,۲۵۹	۷۴,۶۴۷	۲۵
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۷۶,۰۰۱)	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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۳,۷۰۸	۴۱,۳۷۴	۱۹۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۷۸,۲۵۶)	۹۹,۰۶۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۱۱۸)	(۱۲,۷۹۶)	۳۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
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	۰	(۷۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۷۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۱۱۸)	(۱۲,۸۷۴)	۳۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۵,۵۹۴	۳۷,۴۷۹	(۳۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۲۶۰	۹۸۹	۲۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰,۷۳۶	۲۵,۵۹۴	(۱۹)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
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 و نوآوری شهر	توسعه و نوآوری شهر	10320500758	امیدرضا صفریان	امیدرضا صفریان	0067165710	رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترای حرفه ای	دندانپزشکی	بله
راهبرد هوشمند شهر	راهبرد هوشمند شهر	14005096765	محمدرضا ندیری	محمدرضا ندیری	5079016426	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای حرفه ای	مدیریت کسب و کار	بله
گروه مالی شهر	گروه مالی شهر	10320832748	کامبیز پیکارجو	کامبیز پیکارجو	0055017320	مدیر عامل	موظف	دکتر	اقتصاد	بله
صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	14005869634	جهانبخش سنجابی شیرازی	جهانبخش سنجابی شیرازی	3257396376	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای حرفه ای	پزشکی	خیر
سرمایه گذاری شهرآتیه	سرمایه گذاری شهرآتیه	10103547729	حمیدرضا عظیمی	حمیدرضا عظیمی	0068155352	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترای حرفه ای	برنامه ریزی	بله