



سال مالی منتهی به: 02/09/30

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

بند مقدمه

1. - صورتهای مالی شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا 31 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2.8- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای 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 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس

3.9- اهداف حسابرسان شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسان شامل اظهار نظر می‌وی شود. اطمینان معقول سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسانی طبق استانداردهای حسابرسانی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت در صورت وجود کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه یا باشند زمانی با اهمیت 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 حسابرسانی طبق استانداردهای حسابرسانی بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسانی ضروری است، همچنین:

□ تحریفهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روشهای حسابرسانی در برخورد با این تحریفها طریقی و اجرا و شواهد حسابرسانی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با نپایی، جعل، حذف، عمدی ارائه نادرست، اطلاعات را زیر پا گذاری کنترلهای داخلی، باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

□ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش‌های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و به به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی، شرکت شناخت کافي 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 حسابرسي کسب شده در مورد مناسب بودن یکارگیری مبنای حسابداری تدوام فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود انهمای با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تریزید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد ، کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که انهمای با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود که از اطلاعات افشا شده کافي ، نبود اظهار نظر حسابرسي تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسي است یا این حال رویدادها یا شرایطی که 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.

افزون بر این زمان بدي اجرا و دامنه برنامه پري شده کار حسابرسي و یافته های عدم ، حسابرسي شامل شعبه های فني که کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه تجارت مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد الزام را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مابى اظهار نظر مشروط

4. 2- سر فصل موجودى املاك به شرح يادداشت 2-16 توضيحى پيوست صورتهاي مالى شامل 119 ميليارد ريال مربوط به بهاي خريد 102 واحد و 115 واحد آپارتمان خريداري شده از شركت APS در سال هاي گذشته واقع در مجتمع مسكوني معالي آباد شيراز مي باشد. در اين خصوص در سال 1394 بر اساس قرارداد قيمابن تمامي واحد هاي مزبور جمعا به مبلغ 306 ميليارد ريال به شركت ارمان تدبير آبادانا واگذار و از اين بابت مبلغ 94 ميليارد ريال (معادل ارزش 13 واحد) دريافت و سود ناشي از آن نيز در حسابها شناسايي گرديده است. ليكن به دليل عدم وصول مابقي مبلغ قرار داد به ميزان 212 ميليارد ريال مربوط به اسناد دريافتي از آن شركت، هيچگونه درآمد و هزينه اي از اين بابت در حسابها شناسايي نگرديده است. اين در حالي است كه واحدهاي مذكور از سالهاي قبل در اختيار خريدار بوده و مطابق شواهد موجود اغلب به اشخاص ثالث نيز واگذار شده است. اضافه مي نمايد تا پيديد پرداختني شركت فوق الذكر به مبلغ 62,471 ميليون ريال واصل نشده است. به نظر اين مؤسسه، تعديلات لازم در اين خصوص ضروري بوده، ليكن تعيين ميزان آن براي اين مؤسسه امكان پذير نيست.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش ميابي اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالى ياد شده، وضعيت مالى شركت صبا آرمه (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالى و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالى منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.
- 3-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابررس در حسابرسي صورتهاي مالى توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي مستقل از شركت صبا آرمه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان ميابي اظهارنظر مشروط كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

6. 4-انتقال سند مالكيّت و وضعيت پروژه ها
- همانطور كه در يادداشت توضيحي 1-1-15 صورتهاي مالى پيوست منعكس گرديده، اسناد مالكيّت مربوط به واحد هاي اداري واقع در خيابان آيت الله مدني تهران تاكنون به نام شركت انتقال نيافته است.همچنين عمليات اجرايي پروژه مشاركتي منطقه 22 تا پايان سال مالى مورد گزارش تنها 32 درصد پيشرفت داشته و عمليات اجرايي پروژه سادات شهر رامسر نيز متوقف بوده است. لازم به توضيح است در خصوص اختلافات قيمابن با شركت ايران سازه بابت مشاركت در پروژه ولنچك بشرح يادداشت 1-2-15 صورتهاي مالى نيز راي اوليه هيات داوري به نفع واحد مورد رسيدگي صادر گرديده ، كه اخذ جوهي در اين رابطه متصور مي باشد. برنامه ريزي هاي مدون مالى و عملياتي و استفاده بهينه از دارايي هاي مذكور بشرح موارد مطروحه در اين بند ضرورت دارد. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.
7. 5- پوشش بيمه اي دارايبهاي ثابت مشهود و املاك در جريان ساخت
- دارايبهاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده 17,583 ميليون ريال و مبلغ دفتری 6,459 ميليون ريال به شرح يادداشت 9 توضيحي همراه صورت هاي مالى و مبلغ 1,233,604ميليون ريال املاك در جريان ساخت و واحد هاي ساختماني آماده براي فروش به شرح يادداشت 15 توضيحي صورت هاي مالى از پوشش بيمه اي برخوردار است. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.
8. 6-ماليات عملكرد، بيمه تامين اجتماعي و ماليات ارزش افزوده
- ماليات عملكرد سال هاي 1397، 1398 و 1400 شركت براساس برگ هاي تشخيص ماليات صادره كه مورد اعتراض قرار گرفته جمعا مبلغ 55,010 ميليون ريال اعلام گرديده كه از اين بابت تنها مبلغ 5,805 ميليون ريال پرداخت و مبلغ 13,492 ميليون ريال ذخيره در حسابها اعمال شده است. همچنين عملكرد سال 1399 شركت از سوي اداره ماليات مورد رسيدگي قرار نگرفته و بابت عملكرد سال 1401 نيز به استناد درآمد مشمول ماليات ابرازي ذخيره در حسابها لحاظ شده است.اضافه مي نمايد كه وضعيت حسابرسي بيمه اي و ماليات برارزش افزوده شركت نيز در يادداشت توضيحي 29 صورتهاي مالى افشا گرديده است. با توجه به مراتب فوق،فطعيت وضعيت بدهي موارد مذكور منوط به بررسي و اظهار نظر قطعي مراجع ذيربط مي باشد. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

ساير بندهاي توضيحي

7. 7-صورت هاي مالى شركت براي سال مالى منتهي به 30 آذر 1401 توسط حسابررس ديگر حسابرسي شده است. و در گزارش مورخ 13 اسفند 1401 حسابررس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10-الزامات قانونی مقرر در مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب طرف مدت هشت ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام ، رعایت نگردیده است.
11. 11- نتایج اقدامات و پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 21/12/1401، صاحبان سهام در خصوص بند های 2، 4 و 6 این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است.
12. 12-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-28 صورتهای مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش مطالعات ارزیابی اقتصادی و شروع پروژه های جدید.
- مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضاف به استثنای موارد افشا شده در یادداشت توضیحی 1-28 صورتهای مالی پیوست، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. 13-گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مورد 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.
14. 14-حسب بررسیهای به عمل آمده به دلیل عدم اخذ پایانکار پروژه های ولنجک و چالوس، امکان انتقال اسناد مالکیت واحدهای فروش رفته پروژه های مذکور به خریداران میسر نگردیده که به همین دلیل به شرح یادداشت 1-16 توضیحی همراه صورتهای مالی مبلغ 192,026 میلیون ریال از اسناد دریافتنی شرکت از خریداران که وصول آن منوط به انتقال سند بوده سررسید گذشته می باشد و تا تاریخ این گزارش نیز تعیین تکلیف نشده است.
15. 15-در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 13، 42، 67 و تبصره ماده 22 آیین نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین به استثنای اخذ ناپید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی و واپایش (کنترل) ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، ارزیابی ریسک مشتریان و استقرار سامانه های نظارتی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نموده است.

17اسفند1402

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اطمینان بخش و همکاران	[Yasin Ghasemi Sign]	901792	1403/01/31 19:26:59
مدیر موسسه اطمینان بخش و همکاران	[Saeid Gol Mohammadi Sign]	881621	1403/01/31 19:31:14

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۷۵۶,۹۰۳	۵۱۵,۰۳۷	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۹,۲۰۴)	(۱۹۱,۸۵۹)	۱۳
سود (زیان) ناخالص	۵۸۷,۶۹۸	۳۲۳,۱۶۸	۸۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۴,۹۰۴)	(۱۹۳,۶۸۶)	(۶۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۶۳,۷۹۴	۱۲۹,۴۸۲	۱۰۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۲۱۰	۱۳,۳۹۷	(۷۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام منفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶۶,۴۰۴	۱۴۱,۷۷۹	۸۸

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۰۷)	(۱,۹۹۷)	۹۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶۶,۱۹۷	۱۳۹,۷۸۲	۹۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۶۶,۱۹۷	۱۳۹,۷۸۲	۹۰
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	۱,۳۳۱	۶,۹۸۹	(۸۱)
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۶۶,۱۹۷	۱۳۹,۷۸۲	۹۰
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	۲۶۶,۱۹۷	۱۳۹,۷۸۲	۹۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۳۵۹	۷,۸۳۸	۷,۰۹۵	(۱۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۳۷,۷۰۸	۱۳۷,۷۰۸	۱۳۶,۰۶۳	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۵	۱۳۶	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۳	۳۰۳	۳۰۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۴,۵۶۹		۱۳۸,۹۳۳		۱۳۶,۷۰۷		(۳)
دارایی‌های جاری							
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۹۸۳		۳۸,۳۷۰		۵۳,۳۳۸		(۷۵)
موخود مواد و کالا	۱,۳۳۳,۶۰۳		۱,۳۱۳,۶۰۸		۱,۴۱۳,۳۸۷		(۶)
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۳۳,۸۶۰		۳۱۴,۰۰۵		۳۸۸,۹۸۱		۳۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰		۰		۰		۰
موخود نقد	۵۸,۳۳۹		۱۶,۷۰۰		۱۹,۷۴۰		۳۳۹
	۱,۷۳۳,۷۸۶		۱,۶۷۱,۱۵۵		۱,۷۷۴,۴۴۶		۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰		۰		۰		۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۷۳۳,۷۸۶		۱,۶۷۱,۱۵۵		۱,۷۷۴,۴۴۶		۳
جمع دارایی‌ها	۱,۸۵۷,۳۵۵		۱,۸۱۰,۰۹۸		۱,۹۱۱,۱۵۳		۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰		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	۴۰,۹۵۴		۴۰,۹۵۴		۴۰,۹۵۴		۰
سایر اندوخته‌ها	۰		۰		۰		۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰		۰		۰		۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰		۰		۰		۰
سود (زیان) انباشته	۳۷۴,۸۱۳		۸۶,۰۱۶		۳۳۸,۳۳۴		۳۱۹
سهام خزانه	۰		۰		۰		۰
جمع حقوق مالکانه	۵۱۵,۷۶۷		۳۳۶,۹۷۰		۴۶۹,۱۸۸		۵۸
بدهی‌ها							
بدهی‌های غیرجاری							
پرداختی‌های بلندمدت	۳۵۵,۵۷۳		۳۴۳,۵۷۳		۳۴۳,۵۷۳		۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۰		۰		۰		۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۶۷۵		۹,۶۱۵		۶,۳۳۶		۴۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶۹,۳۴۷		۳۵۳,۱۸۷		۳۴۹,۸۹۸		۶
بدهی‌های جاری							
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۳,۵۸۳		۳۴۷,۳۷۳		۳۱۴,۸۹۴		(۵۹)
مالیات پرداختی	۱۳,۷۰۰		۱۶,۳۷۱		۱,۳۸۳		(۱۷)
سود سهام پرداختی	۸۳۴,۰۴۱		۷۸۳,۴۴۱		۸۰۹,۹۴۱		۶
تسهیلات مالی	۰		۰		۰		۰
ذخایر	۱۹,۵۴۷		۳۰,۱۸۶		۳,۴۷۸		(۳)
پیش‌دریافت‌ها	۶۳,۴۷۱		۶۳,۴۷۱		۶۳,۴۷۱		۰
	۱,۰۷۳,۳۴۱		۱,۳۳۹,۹۴۱		۱,۱۹۳,۰۶۷		(۱۳)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰		۰		۰		۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۷۳,۳۴۱		۱,۳۳۹,۹۴۱		۱,۱۹۳,۰۶۷		(۱۳)
جمع بدهی‌ها	۱,۳۴۱,۵۸۸		۱,۴۸۳,۱۳۸		۱,۴۴۱,۹۶۵		(۱۰)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۸۵۷,۳۵۵		۱,۸۱۰,۰۹۸		۱,۹۱۱,۱۵۳		۳

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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۰۰/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۵۴	۰	۰	۰	۲۲۸,۲۳۴	۰	۲۶۹,۱۸۸
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 ۱۳۰۰/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۵۴	۰	۰	۰	۲۲۸,۲۳۴	۰	۲۶۹,۱۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۷۸۲	۰	۱۳۹,۷۸۲
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 مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۷۸۲	۰	۱۳۹,۷۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۷۸۲	۰	۱۳۹,۷۸۲
سود سهام مصوب									(۲۸۲,۰۰۰)		(۲۸۲,۰۰۰)
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۵۴	۰	۰	۰	۸۶,۰۱۶	۰	۳۳۶,۹۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۳۰									۳۶۶,۱۹۷		۳۶۶,۱۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۶,۱۹۷	۰	۳۶۶,۱۹۷
سود سهام مصوب									(۷۷,۴۰۰)		(۷۷,۴۰۰)
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۵۴	۰	۰	۰	۳۷۴,۸۱۳	۰	۵۱۵,۷۶۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶۹,۰۰۷	(۵۵۶)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۹۹۷)	(۵۶۰)	(۲۵۷)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۷,۰۱۰		(۱,۱۱۶)		--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰		۴۱۸		--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۲۵)		(۳,۰۳۷)		۷۶
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		۰		۰
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	۳,۱۶۴		۷۰۵		۳۰۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۳۳۹		(۱,۹۳۴)		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی:	۶۸,۳۳۹		(۳,۰۳۰)		--
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 خزانة	۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانة	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	(۳۶,۸۰۰)		۰		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۶,۸۰۰)		۰		--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱,۶۳۹		(۳,۰۳۰)		--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶,۷۰۰		۱۹,۷۴۰		(۱۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰		۰		۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۸,۳۳۹		۱۶,۷۰۰		۳۳۹
معاملات غیرنقدی	۰		۰		۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					

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
گسترش تجارت پارس سبا	گسترش تجارت پارس سبا	10103077034	رضا باقری	رضا باقری	2938268432	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	بله
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	10101154437	محمدسجاد مسعودی	میثم غفاری	0322314054	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	بله
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	10861519331	سلمان روحانی فر	علیرضا فرج اللهی	0014200864	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	بله