اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: سامان گستر اصفهان	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: ثامان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 702104	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سامان گستر اصفهان

بند مقدمه

1. 1-صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت سامان گستر اصفهان (سهامي عام) شامل صورت¬هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت¬هاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 45 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است. در تهيه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيأت 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده¬كنندگان كه برمبناي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

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

-خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي-گردد. نتيجه¬گيري¬ها 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 صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه¬اي در صورت هاي مالي منعكس شده¬اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب درمورد اطلاعات مالي شركت¬هاي گروه يا فعاليت¬هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي¬گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي¬شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي¬توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع¬رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد. يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع¬رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع¬رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه، 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. بخشي از سرمايه¬گذاري¬هاي شركت موضوع يادداشت¬هاي توضيحي 15 تا 17 و عمدتا شركت¬هاي فرعي ساختماني پرديس ساخت سپاهان، مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان و بهسامان تجارت نقش جهان و شركت وابسته سامان جم نقش جهان جمعا به ارزش دفتري حدود 9 ميليارد ريال، داراي بازدهي مناسب نبوده و اكثر آن¬ها داراي زيان انباشته قابل ملاحظه¬اي مي¬باشند و پيش پرداخت ها و مطالبات از آنها به مبلغ حدود 71 ميليارد ريال (يادداشت¬هاي توضيحي 8-18 و 20) تعيين تكليف نشده است. با توجه به نتيجه حاصل از رسيدگي¬هاي انجام شده و مدارک در اختيار و در نبود شواهد و قرائن مستندي مبني بر قابليت وصول و بازيافت بخشي از اين سرمايه¬گذاري ها، پيش پرداخت ها و دريافتني¬ها، ضروري است در رعايت استانداردهاي حسابداري حداقل مبلغ 65 ميليارد ريال كاهش ارزش در رابطه با موارد فوق در حساب¬ها منظور گردد. تعديل مذكور موجب كاهش سرمايه¬گذاري ها، پيش پرداخت ها و دريافتني¬ها به ترتيب به مبالغ 1/7، 4/3 و 5/54 ميليارد ريال و كاهش سود انباشته ابتداي سال و سود سال جاري شركت به ترتيب به مبالغ 4/53 و 6/11 ميليارد ريال مي¬گردد.

5. جزو ارقام دريافتني¬ها و پيش پرداخت¬ها و موجودي مواد و كالاي گروه (جداول يادداشت¬هاي توضيحي 18، 20 و 22) جمعا مبلغ حدود 100 ميليارد ريال (شركت حدود 51 ميليارد ريال) دريافتني¬هاي معوق و راكد شامل اسناد مربوط به انتقال مالكيت و پيش پرداخت¬ها و موجودي¬هاي تعيين تكليف نشده وجود داشته كه بابت بخشي از آنها حدود 7 ميليارد ريال (شركت حدود 3 ميليارد ريال) كاهش ارزش در حساب¬هاي سال¬هاي قبل و سال مورد گزارش لحاظ شده است. در نبود شواهد و قرائن مستندي مبني بر قابليت وصول و تسويه بخشي از اين اقلام، ضروري بود در رعايت استانداردهاي حسابداري، به مانده كاهش ارزش موجود در حساب¬ها حداقل مبلغ 43 ميليارد ريال (شركت به مبلغ حدود 12 ميليارد ريال) اضافه مي¬گرديد. تأمين كاهش ارزش مذكور موجب كاهش دريافتني¬ها و پيش پرداخت¬ها به ترتيب به مبالغ 37 و 6 ميليارد ريال (شركت به ترتيب به مبالغ حدود 10 و 2 ميليارد ريال) و سود انباشته ابتداي سال گروه به مبلغ حدود 43 ميليارد ريال (شركت به مبلغ حدود 12 ميليارد ريال) مي¬گردد.

6. وضعيت مالیات عملكرد، ارزش افزوده و تكليفي سنوات قبل گروه و شركت و اعتراض¬هاي به عمل آمده نسبت به آنها در يادداشت¬هاي توضيحي 6-32، 2-33 و 3-33 مندرج است. طبق بررسي¬هاي به عمل آمده و با توجه به روند رسيدگي مراجع ذيربط، ضروري بود در رعايت استانداردهاي حسابداري حداقل مبلغ حدود 24 ميليارد ريال (شركت حدود 14 ميليارد ريال) ذخيره از اين بابت در حساب ها منظور مي¬گرديد. اين تعديل موجب كاهش سود انباشته ابتداي سال گروه به مبلغ حدود 24 ميليارد ريال (شركت حدود 14 ميليارد ريال) و افزايش مالیات پرداختني گروه به مبلغ حدود 24 ميليارد ريال (شركت حدود 14 ميليارد ريال) مي¬گردد.

7. وضعيت قرارداد مشاركت سرمايه¬گذاري و سبدگرداني سهام منعقده با آقاي محسن رفيعيان، عدم انطباق آن با مفاد قانون بازار اوراق بهادار، توقف قرارداد قبل از سررسيد، اقاله و تسويه حساب به عمل آمده و طرح موضوع در هيأت تخلفات سازمان بورس و اوراق بهادار در يادداشت توضيحي 1-11 درج گرديده است. به دليل عدم امكان دسترسي به اطلاعات كامل مورد نياز در اين خصوص و عدم كفايت شواهد و مستندات در اختيار و نتيجه رسيدگي هيأت تخلفات سازمان بورس و اوراق بهادار از تعديلات احتمالي قابل اعمال در رابطه با آثار موارد فوق در حساب ها و صورت¬هاي مالي اطلاع مستندي در دست نمي¬باشد.

8. به شرح يادداشت توضيحي 1-3-15، شركت فرعي اي اس گستر به بهاي تمام شده و مبلغ دفتري 6,667 و 2,667 ميليون ريال، از شمول به تلفيق مستثني شده است. در رعايت استانداردهاي حسابداري، لازم بود صورت هاي مالي تلفيقي شركت سامان گستر اصفهان (سهامي عام) با لحاظ داشتن شركت فرعي مذكور در تلفيق، تهيه و ارائه مي¬گرديد.

9. به دليل عدم تكميل اقدامات مرتبط با طراحي و استقرار سيستم هزينه¬يابي پروژه و بهاي تمام شده محصولات توليدي در شركت هاي فرعي سامان اسكان نقش جهان و بهسامان تجارت نقش جهان، انجام برخي از رسيدگي¬هاي معمول حسابرسي در رابطه با وضعيت مصارف مواد و مصالح، استفاده از ظرفيت هاي توليد، قابليت انتساب برخي از هزينه¬ها به پروژه¬ها و محصولات و يا كامل بودن هزينه¬ها و نظاير آن و برآوردهاي انجام شده جهت مخارج تكميل كه مبناي تعيين درصد پيشرفت پروژه و شناسايي سودوزيان قرار گرفته، امكان پذير نشده است. همچنين به شرح قسمت اخير يادداشت توضيحي 1-3-22 ضمن تغييرات ايجاد شده در مساحت پروژه در جريان ساخت اشتراكي مجتمع مسكوني طالقاني و سهم هر يک از شركا در پروژه، تعهد شريک درخصوص تكميل و تحويل آن تا پايان دي 1401 انجام نشده و پروژه تا تاريخ صورت وضعيت مالي نيز به مرحله تكميل نرسيده است. تعديل حساب ها از بابت موارد فوق ضرورت داشته ولي در غياب مستندات تكميلي مورد نياز تعيين تعديلات قابل اعمال در حساب ها امكان پذير نشده است.

10. درخصوص محدوديت¬هاي رسيدگي در شركت هاي فرعي موارد زير قابل ذكر مي¬باشد:

1-8-اطلاعات مستند و قابل اتكايي از وضعيت نهايي پيمان هاي مربوط به شركت¬هاي فرعي ساختماني پرديس ساخت سپاهان در رابطه با پروژه¬هاي سفت كاري و نازک كاري سالن اصلي و ساختمان پشتيباني مركز همايش هاي بين¬المللي و عمليات ساختماني دفتر اعلام بار پروژه زرين شهر و خدمات طراحي پروژه مسكن ملي خميني شهر مربوط به مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان و نحوه محاسبه زيان حاصل از اجراي پروژه مسكن ملي به مبلغ حدود 6/3 ميليارد ريال (يادداشت¬هاي توضيحي 5-2 و 6-1)، وصول دريافتني¬ها (شامل مبالغ قابل بازيافت)، بازيافت پيمان در جريان پيشرفت و موجودي مواد و كالاي اماني جمعا به مبلغ حدود 50 ميليارد ريال (يادداشت¬هاي توضيحي 18، 21 و 22-2) و چگونگي تسويه پرداختني¬ها و پيش دريافت ها جمعا به مبلغ حدود 11 ميليارد ريال (جداول يادداشت¬هاي توضيحي 3-32 و 36)، در دست نمي¬باشد.

2-8-10. مدت قرارداد مشاركت توليد و فروش دستگاه¬هاي سنيتايزر (يادداشت¬هاي توضيحي 5-1 و 5-1-1) در شركت فرعي مديران صنعت سامان گستر در خرداد سال 1401 خاتمه يافته و در طي مدت قرارداد تعهدات هريک از شركا به طور كامل مراعات نشده و در خاتمه قرارداد نيز مستندات و شواهدي مبني بر توافقات تكميلي و تأييد عمليات موضوع مشاركت ملاحظه نگرديده است.

3-8-10. پاسخ تأييديه ارسالي براي شهرداري اصفهان با مانده پرداختني به مبلغ 2,125 ميليون ريال در شركت فرعي سامان سهام سپاهان دريافت نشده است.

تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت¬هاي فوق بر صورت هاي مالي گروه و در مورد بند (3-8) فوق از ساير روش¬هاي حسابرسي امكان پذير نبوده است.

اظهار نظر مشروط

11. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (2) تا (4)، (6) و (7) و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي (5) و (8) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

ساير بندهای توضیحی

12. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه¬اي حسابرس، در حسابرسي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده¬اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مزبور، مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي¬شود.، علاوه بر مسائل مندرج در بندهاي (2) تا (8) مباني اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

13. نتايج حاصل از عمليات شركت

همانطور كه از صورت سودوزيان جداگانه و يادداشت توضيحي 11 مشهود است، سود قبل از ماليات شركت به مبلغ حدود 421 ميليارد ريال، از محل درآمدهاي غيرعملياتي مشتمل بر فروش سرمايه¬گذاري ها، سود سپرده-هاي سرمايه¬گذاري بانكي و سود سهام جمعا به مبلغ حدود 838 ميليارد ريال حاصل شده است.

14. اسناد مالكيت برخي املاک و بهره¬برداري از برخي واحدهاي آماده براي فروش

با توجه به يادداشت¬هاي توضيحي 7-13، 1-22 و 2-22، مستندات مالكيت رسمي تعدادي از زمين ها و واحدهاي ساختماني تكميل شده آماده براي فروش و دارايي¬هاي ثابت مشهود جمعا به بهاي حدود 926 ميليارد ريال (شركت حدود 904 ميليارد ريال) هنوز آماده نشده و برخي از واحدهاي ساختماني تكميل شده آماده براي فروش به بهاي حدود 25 ميليارد ريال نيز در جريان استفاده شركت مي¬باشد.

15. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي بيمه¬اي

وضعيت حق بيمه¬هاي تكليفي و قراردادهاي گروه و شركت در يادداشت توضيحي 6-32 انعكاس يافته است. با توجه به بررسي¬هاي به عمل آمده تعيين تكليف قطعي موارد مذكور موكول به خاتمه رسيدگي و صدور رأي نهايي مرجع ذيربط مي¬باشد.

16. بازيافت واحدهاي ساختماني احدائي و سرمايه¬گذاري خارج از كشور

با توجه به مندرجات يادداشت¬هاي توضيحي 1-2-17 و 2-2-21 ، اقدامات مرتبط با بازيافت واحدهاي ساختماني مسكوني شهر كامپالا در اوگاندا و سرمايه¬گذاري در سهام شركت پيروز ازبكستان كه معادل ارزش دفتري آنها در سال هاي قبل كاهش ارزش در حساب¬ها منظور گرديده، از طريق مراجع قانوني ذيربط در جريان مي¬باشد.

17. پوشش بيمه¬اي موجودي املاک

به شرح يادداشت¬ توضيحي 7-22، چنين به نظر مي¬رسد كه پوشش بيمه¬اي ايجاد شده براي موجودي املاک گروه از كفايت لازم براي تأمين خسارات احتمالي برخوردار نباشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

18. مسئوليت ساير اطلاعات با هيأت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي¬كند.
مسئوليت اين مؤسسه مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي كه به نظر مي¬رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين مؤسسه به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.
همانطور كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده كه ساير اطلاعات به شرح بندهاي (2) تا (4)، (6) و (7) اين گزارش تحريف شده است. همچنين اين مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در موارد مندرج در بندهاي (5) و (8) اين گزارش دريافت كند. لذا اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نمي¬تواند نتيجه¬گيري كندكه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

19. 19-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

19-1-پرداخت بخشي از سود سهام سنوات قبل شركت در موعد مقرر قانوني (مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت)

19. 19-2-عضويت مديرعامل و يكي از اعضاي هيأت مديره در بيش از يک شرکت با ترکيب تعلق بخشي از سهام به دولت يا نهادها يا موسسات عمومي غيردولتي (تبصره 2 ماده 241 اصلاحي اصلاحيه قانون تجارت) و پرداخت پاداش مصوب مجمع به نمايندگان اشخاص حقوقي عضو هيأت مديره.

19. 19-3-عدم ملاحظه سهام وثيقه يكي از اعضاي هيأت مديره (ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت).

19. 19-4-نتيجه نهايي و قطعي مورد نظر مجمع از اقدامات و پيگيري¬هاي انجام شده در رابطه با بخشي از تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه سال قبل به شرح بندهاي (2) تا (4)، (6)، (1-8)، (12)، (14) (1-19)، (22) تا (24) اين گزارش.

19. 19-5-توجه مجمع عمومي محترم صاحبان سهام به مفاد مواد 90 و 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص تقسيم و تخصيص سود، با توجه به مندرجات بندهاي (2) تا (4)، (6) و (7) اين گزارش و نتايج عمليات جداگانه و تلفيقي.

20. 20-معاملات مندرج درياددداشت توضيحي 3-42، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري انجام گرديده و نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

21. 21-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

22. 22-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي آن سازمان، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي (5) و (1-19) اين گزارش در موارد زير نيز رعايت نشده است:

رديف	شماره بند و مادهشرح
1	دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
1-1	بند 3 ماده 7افشاي به¬موقع اطلاعات صورت¬هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت 6 ماهه حسابرسي نشده.
1-2	بند 5 ماده 7افشاي به¬موقع صورت هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي نشده.
1-3	بند 10 ماده 7افشاي به¬موقع صورت هاي مالي ميان دوره¬اي 6 ماهه حسابرسي نشده شركت هاي تحت كنترل.
1-4	تبصره 5 ماده 7افشاي به¬موقع گزارش ها و صورت هاي مالي ميان دوره¬اي كه قبل از مهلت مقرر تهيه شده¬اند.
1-5	ماده 9افشاي به¬موقع تصميم¬هاي مجمع عمومي عادي نوبت دوم.
1-6	تبصره ماده 9افشاي به¬موقع تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي.
1-7	ماده 10ارائه به¬موقع صورتجلسه مجمع عمومي به مرجع ثبت شركت ها و افشاي صورتجلسه مجمع عمومي كه به مرجع ثبت شركت ها ارائه شده.
1-8	ماده 13افشاي انعقاد قراردادهاي مهم و تحصيل و واگذاري سهام شركت ديگر (بيش از 5 درصد دارايي¬هاي شركت).
2	دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب 18/7/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغي 22/9/1401:
2-1	تبصره 1 و 2 ماده 3استقرار ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت هاي فرعي و مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيأت مديره.
2-2	ماده 4ارائه اقرارنامه¬اي مبني بر فاقد محكوميت قطعي كيفري يا انضباطي مؤثر موضوع قوانين و مقررات بازار سرمايه توسط هيأت مديره.
2-3	تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه¬هاي منصفانه بودن افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري يا در نظر گرفتن كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته و امضاي صورتجلسه مربوطه.
2-4	ماده 8برقراري اقدامات لازم جهت استقرار ساز و كارهاي كنترل داخلي اثربخش و واحد حسابرسي داخلي به طور مستقل و تحت نظارت توسط هيأت مديره و ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل¬هاي داخلي هر 3 ماه هيأت مديره.
2-5	ماده 10طراحي و پياده سازي ساز و كاري جهت حصول اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات درخصوص دارندگان اطلاعات نهاني توسط هيأت مديره.
2-6	ماده 11تدوين و اطلاع رساني ساز و كار مناسبي جهت جمع¬آوري و رسيدگي به گزارش¬هاي اشخاص درخصوص نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شركت توسط هيأت مديره.
2-7	ماده 13رعايت موارد غير قابل تفويض وظايف هيأت مديره در رابطه با معرفي اعضاي هيأت مديره و تعيين نمايندگان اعضاي حقوقي در شركت هاي فرعي و وابسته و تعيين حقوق، مزايا و پاداش مديرعامل و مدير حسابرسي داخلي.
2-8	تبصره 5 ماده 14رعايت وظايف كميته¬ ريسک.
2-9	ماده 15ارزيابي اثربخشي هيأت مديره و مديرعامل شركت هاي فرعي به طور سالانه توسط هيأت مديره.
2-10	ماده 17طراحي و اجراي ساز و كار مناسبي جهت برقراري روابط مؤثر با سرمايه¬گذاران.
2-11	ماده 37ارائه اطلاعات مرتبط با مديرعامل و اعضاي هيأت مديره در گزارش تفسيري مديريت.

23. 23-كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي در چارچوب چک ليست ابلاغي مراجع ذيربط بررسي شده و با توجه به محدوديت¬هاي ذاتي كنترل¬هاي داخلي بجز در رابطه با رعايت و نهادينه كردن منشور اخلاقي تعيين اهداف سازماني روشن و قابل دسترس در قالب بودجه، سود، به دست آوردن حجم بيشتري از بازار و تفكرات و نگرش¬هاي مزبور به صورت مدون و مكتوب، ارزيابي ريسک، ساختار سازماني، تعيين صلاحيت كاركنان و مديريت منابع انساني و بخش عمده¬اي از روش¬هاي كنترل مديريت و فعاليت¬هاي كنترلي و كنترل¬هاي كاربردي، به مورد حائز اهميت ديگري برخورد نشده است.

24. 24-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امكان كنترل رعايت بخش عمده مفاد آئين نامه اجرايي مذكور به دليل عدم استقرار سامانه¬ها و بسترهاي مورد نياز پيش بيني شده در آئين¬نامه اجرايي و چک ليست ابلاغي توسط مراجع و نهادهاي ذيربط و عدم امكان استفاده و دسترسي به آنها، به استثناي عدم رعايت مفاد مواد (8)، (10)، (12) تا (14)، (36)، (تبصره 3 ماده 37)، (49)، (55)، (64) و (145) آئين نامه اجرايي به ترتيب درخصوص ارزيابي و طبقه¬بندي خطر تعامل كاري، ارزيابي عمل به رويه¬هاي اعلام شده توسط مركز اطلاعات مالي، طراحي نرم¬افزارها جهت ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم براي تعيين خطر تعاملات كاري، پايش پيوسته سامانه¬اي تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجراي مقررات و برنامه¬هاي داخلي مبارزه با پولشويي، استفاده از راهكارهاي سامانه¬اي سيستمي، دريافت تأييديه صلاحيت تخصصي و احراز صلاحيت امنيتي و عمومي مسئول معرفي شده از مراجع ذيربط، ايجاد سامانه جامعي از مديريت اطلاعات، اجراي فرايند احراز هويت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحي و اجراي برنامه¬هاي مستمر آموزش كاركنان با هماهنگي مركز اطلاعات مالي، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نكرده است.

19دی1402

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بهمند	[Rasool Davazdah Emami [Sign	952290	1402/10/20 23:23:10
مدير موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1402/10/20 23:30:10

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۸۴۸,۳۸۸	۱,۱۷۳,۱۲۵	۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۷۰,۸۹۶)	(۸۳۲,۰۵۲)	(۱۰۱)
سود (زیان) ناخالص	۱۷۷,۴۹۲	۳۴۰,۰۷۳	(۴۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۳,۹۴۷)	(۱۷۷,۹۸۸)	(۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۵,۸۵۳	۹,۹۳۰	۱۶۰
سایر هزینه‌ها	(۴,۰۷۷)	(۱,۲۸۷)	(۲۱۷)
سود (زیان) عملیاتي	(۴,۶۷۹)	۱۷۰,۷۲۸	--
هزینه‌های مالی	(۴۱۴,۳۸۴)	(۸,۶۷۹)	(۴,۶۷۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۰۳۰,۷۲۰	۳,۶۹۱	۲۷,۸۲۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱۸۷,۱۵۲)	۶۰۷	--
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۴۲۴,۵۰۵	۱۶۶,۳۴۷	--
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲۴,۵۰۵	۱۶۶,۳۴۷	۱۵۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۲,۸۲۸)	(۸,۳۹۳)	(۱۷۲)
سال‌های قبل	(۲۵,۱۲۸)	(۶,۱۲۷)	(۳۱۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷۶,۵۳۹	۱۵۱,۸۲۷	۱۴۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۷۶,۵۳۹	۱۵۱,۸۲۷	۱۴۸
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۳۷۸,۱۴۳	۱۵۴,۴۲۸	۱۴۵
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۶۰۴)	(۲,۶۰۱)	۳۸
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۱۰۳)	۳۲۲	--
غیرعملیاتی (ریال)	۸۸۳	(۱۳)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷۸۰	۳۰۹	۱۵۲
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۸۰	۳۰۹	۱۵۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۷۵۳	۶۸۴	۱۰
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳۷۶,۵۳۹	۱۵۱,۸۲۷	۱۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۷۶,۵۳۹	۱۵۱,۸۳۷	۱۴۸
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۳۷۸,۱۴۳	۱۵۴,۴۳۸	۱۴۵
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۶۰۴)	(۲,۶۰۱)	۳۸

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۴,۰۵۰	۶۸,۴۸۴	۴۳,۹۷۸	۹۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۹۴۵	۷۸۱	۲۱۴	۳۴۲
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۹,۶۹۹	۲۱,۴۷۷	۲۱,۴۷۷	۱۷۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۲۸	۲,۱۰۳	۵۵,۰۰۸	(۱۰۰)
سایر دارایی‌ها	۳,۹۶۲	۰	۱۰۰	۳,۸۶۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۸,۸۹۵	۹۲,۸۴۵	۱۲۰,۷۷۷	۲۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۲,۰۰۵	۲۲,۹۰۷	۱۳,۸۵۰	۱۳۱
موجودی مواد و کالا	۱,۹۱۳,۴۱۹	۵۳۰,۵۹۱	۳۲۸,۱۸۹	۴۸۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۵۹,۰۴۴	۵۵۸,۰۸۹	۴۷۷,۶۵۸	۳۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۱۴۱,۲۹۶	۲۶,۵۷۲	۲۳,۱۰۹	۳,۳۴۷
موجودی نقد	۱۳۶,۴۰۱	۱,۶۹۴,۶۱۶	۵۱,۶۸۹	۱۶۴
	۳,۸۸۲,۱۶۵	۳,۸۲۳,۷۷۵	۹۰۴,۴۹۵	۳۲۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۴۴,۸۹۳	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۸۸۲,۱۶۵	۳,۸۷۷,۶۶۸	۹۰۴,۴۹۵	۳۲۹
جمع دارایی‌ها	۴,۰۳۱,۰۶۰	۳,۹۷۰,۵۱۳	۱,۰۲۵,۲۷۲	۲۹۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱	۲۲۱,۹۴۱	۱۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	--
صرف سهام خزانه	۱۷۵,۷۴۴	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	۱۵,۹۳۵
اندوخته قانونی	۵۰,۱۶۷	۲۹,۴۰۳	۲۹,۴۰۳	۷۱
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	۴۸۶,۴۵۷	۴۱۰,۵۲۲	۳۰۰,۴۷۰	۶۲
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۲۷۶,۰۶۲)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۸۰,۲۲۳)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۳۶,۳۰۶	۷۰۲,۸۰۹	۵۹۲,۷۵۷	۵۸
منافع فاقد کنترل	۲,۲۲۶	۳,۸۳۰	۶,۴۳۹	(۶۵)
جمع حقوق مالکانه	۹۳۸,۵۳۲	۷۰۶,۶۳۹	۵۹۹,۱۸۶	۵۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۶۹۱	۳۰,۷۵۶	۳۷,۲۶۰	(۱۰)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴,۶۹۱	۳۰,۷۵۶	۳۷,۲۶۰	(۱۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹۸۹,۹۴۱	۲۳۶,۸۸۴	۲۳۹,۴۴۳	۳۱۳
مالیات پرداختنی	۵۸,۴۸۸	۱۴,۸۱۸	۳,۹۸۰	۱,۳۷۰
سود سهام پرداختنی	۱۳۱,۷۴۸	۱۱۷,۰۴۷	۹۷,۹۵۸	۳۴
تسهیلات مالی	۱,۸۲۶,۵۴۰	۱,۶۹۱,۶۷۹	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۱,۱۲۰	۸۲,۶۹۰	۵۷,۳۴۵	۷
	۳,۰۶۷,۸۳۷	۲,۲۳۳,۱۱۸	۳۹۸,۷۲۶	۶۶۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۰۶۷,۸۳۷	۲,۲۳۳,۱۱۸	۳۹۸,۷۲۶	۶۶۹
جمع بدهی‌ها	۳,۰۹۲,۵۲۸	۲,۲۶۳,۸۷۴	۴۳۶,۰۸۶	۶۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۰۳۱,۰۶۰	۲,۹۷۰,۵۱۳	۱,۰۳۵,۲۷۲	۲۹۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۲۲۱,۹۴۱	۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۹,۴۰۳	۰	۰	۰	۳۱۱,۱۱۴	(۱۵۳)	۶۰۳,۴۰۱	۶,۴۲۹	۶۰۹,۸۳۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۴۴)	۰	(۱۰,۶۴۴)	۰	(۱۰,۶۴۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۲۲۱,۹۴۱	۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۹,۴۰۳	۰	۰	۰	۳۰۰,۴۷۰	(۱۵۳)	۵۹۲,۷۵۷	۶,۴۲۹	۵۹۹,۱۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۱۵۴,۴۲۸		۱۵۴,۴۲۸	(۲,۶۰۱)	۱۵۱,۸۲۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۴۲۸	۰	۱۵۴,۴۲۸	(۲,۶۰۱)	۱۵۱,۸۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۴۲۸	۰	۱۵۴,۴۲۸	(۲,۶۰۱)	۱۵۱,۸۲۷
سود سهام مصوب									(۴۴,۳۷۴)		(۴۴,۳۷۴)	۰	(۴۴,۳۷۴)
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	(۲)		(۲)	۲	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۳۱,۹۴۱	۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۹,۴۰۳	۰	۰	۰	۴۱۰,۵۲۲	(۱۵۳)	۷۰۲,۸۰۹	۳,۸۳۰	۷۰۶,۶۳۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۳۷۸,۱۴۳		۳۷۸,۱۴۳	(۱,۶۰۴)	۳۷۶,۵۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۸,۱۴۳	۰	۳۷۸,۱۴۳	(۱,۶۰۴)	۳۷۶,۵۳۹
سود سهام مصوب									(۴۳,۲۸۵)		(۴۳,۲۸۵)	۰	(۴۳,۲۸۵)
افزایش سرمایه	۲۷۸,۰۵۹		(۴۰,۰۰۰)				۰		(۲۳۸,۰۵۹)		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										(۷۵۷,۸۷۹)	(۷۵۷,۸۷۹)	۰	(۷۵۷,۸۷۹)
فروش سهام خزانه										۴۸۱,۹۷۰	۴۸۱,۹۷۰	۰	۴۸۱,۹۷۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۱۷۴,۶۴۸							۱۷۴,۶۴۸	۰	۱۷۴,۶۴۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۰,۷۶۴				(۲۰,۷۶۴)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷۵,۷۴۴	۵۰,۱۶۷	۰	۰	۰	۴۸۶,۴۵۷	(۲۷۶,۰۶۲)	۹۳۶,۳۰۶	۲,۲۲۶	۹۳۸,۵۳۲

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۸۳۷,۵۶۶)	(۵۰۳,۱۵۴)	(۶۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷,۳۷۴)	(۳,۶۸۲)	(۳۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۵۴,۹۴۰)	(۵۰۶,۸۳۶)	(۶۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۷۵۳	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۸۳۱)	(۲۹,۹۴۳)	۶۷
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	(۴۰۸)	(۷۰۰)	۴۲
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
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۸۹,۰۲۰)	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	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۸۶	۳,۲۴۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۳۴,۰۷۳)	(۳,۲۷۳)	(۲۲,۳۹۶)
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	۹,۷۵۴	۹۴۶	۹۳۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۴۰,۷۹۳	۱,۳۸۴	۱۷,۳۹۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۳۲,۷۸۵)	(۲۴,۳۴۸)	(۱,۲۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۱۸۷,۷۲۵)	(۵۳۱,۱۸۴)	(۱۲۴)
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	(۷۱,۳۸۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۲,۷۱۷,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۵۱۷,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۷۲,۰۰۶)	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 به مالکان شرکت اصلی	(۲۸,۶۸۴)	(۲۵,۵۱۵)	(۱۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	(۶۳۹)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۷۲,۰۷۳)	۲,۱۷۳,۸۵۶	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۵۵۹,۷۹۸)	۱,۶۴۳,۶۷۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۹۴,۶۱۶	۵۱,۶۸۹	۳,۱۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۵۸۳	۲۵۵	۵۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۶,۴۰۱	۱,۶۹۴,۶۱۶	(۹۲)
معاملات غیرنقدی	۰	۴۴,۸۸۰	--
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۱۴,۰۰۹	۳۰۵,۹۸۸	(۶۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۱,۵۹۴)	(۵۰,۲۰۴)	۱۷
سود (زیان) ناخالص	۷۲,۴۱۵	۲۵۵,۷۸۴	(۷۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۱,۹۶۳)	(۱۰۴,۱۹۸)	(۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۷,۷۲۲	۱۸,۰۰۰	۱۱۰
سایر هزینه‌ها	(۶۲۶)	۰	--
سود (زیان) عملیاتي	(۲,۴۵۱)	۱۶۹,۵۸۶	--
هزینه‌های مالی	(۴۱۴,۲۵۴)	(۸,۶۷۹)	(۴,۶۷۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۰۳۰,۲۳۴	۲,۳۱۲	۴۴,۴۶۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱۹۲,۴۴۸)	۱,۳۸۵	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳۱,۰۸۱	۱۶۴,۶۰۴	۱۵۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۲۱,۰۶۶)	(۵,۲۷۷)	(۲۹۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۰۰,۰۱۵	۱۵۹,۳۲۷	۱۵۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۰۰,۰۱۵	۱۵۹,۳۲۷	۱۵۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۵)	۳۴۴	--
غیرعملیاتی (ریال)	۸۲۴	(۲۵)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۸۱۹	۳۱۹	۱۵۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۱۹	۳۱۹	۱۵۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸۰۰	۷۱۸	۱۱
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۰۰,۰۱۵	۱۵۹,۳۲۷	۱۵۱
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	۴۰۰,۰۱۵	۱۵۹,۳۲۷	۱۵۱

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰,۹۷۶	۳۵,۸۷۰	۳۷,۷۷۶	(۱۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶۴	۱۹۹	۶۱	(۱۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۴,۶۱۵	۹۴,۴۹۱	۹۴,۴۹۱	۲۲۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۲۸	۷,۲۰۳	۵۵,۰۰۸	(۹۷)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۳۵,۹۹۳	۱۳۷,۷۶۳	۱۸۷,۲۳۶	۱۴۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۲۲۳	۶,۲۶۷	۶,۷۹۱	(۱)
موجودی مواد و کالا	۱,۹۴۶,۳۰۷	۴۲۶,۱۱۷	۳۱۱,۷۴۱	۳۵۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۰۹,۷۰۵	۴۴۷,۸۱۱	۲۹۸,۸۴۷	(۳۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۰۹۱,۹۲۴	۲۸	۲۸	۳,۸۹۹,۶۲۹
موجودی نقد	۷۳,۲۴۰	۱,۶۸۷,۸۶۶	۳,۳۵۸	(۹۶)
	۳,۴۳۷,۴۹۹	۲,۵۶۸,۰۸۹	۶۲۰,۷۶۵	۳۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۴۳۷,۴۹۹	۲,۵۶۸,۰۸۹	۶۲۰,۷۶۵	۳۳
جمع دارایی‌ها	۳,۷۶۳,۴۹۳	۲,۷۰۵,۸۵۲	۸۰۸,۱۰۱	۳۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱	۲۲۱,۹۴۱	۱۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	--
صرف سهام خزانه	۱۴۸,۹۳۸	۰	۰	
اندوخته قانونی	۴۱,۲۱۵	۲۲,۱۹۴	۲۲,۱۹۴	۸۶
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	۵۸۱,۲۰۲	۴۸۱,۶۶۵	۳۶۶,۷۲۶	۲۱
سهام خزانه	(۲۰۶,۹۳۰)	۰	۰	--
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۶۴,۴۲۵	۷۶۵,۸۰۰	۶۵۰,۸۶۱	۳۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۹۸۲	۱۵,۵۱۴	۱۲,۸۶۵	(۱۰)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۹۸۲	۱۵,۵۱۴	۱۲,۸۶۵	(۱۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۷۱,۳۴۲	۶۴,۱۲۵	۴۶,۹۴۶	۹۴۷
مالیات پرداختنی	۳۰,۰۰۰	۴,۲۶۵	۰	۳۶۹
سود سهام پرداختنی	۱۳۰,۹۸۹	۱۱۶,۲۸۸	۹۷,۴۲۹	۱۳
تسهیلات مالی	۱,۸۲۶,۵۴۰	۱,۶۹۱,۶۷۹	۰	۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۶,۳۱۴	۴۸,۱۷۱	۰	(۲۵)
	۲,۶۸۵,۰۸۵	۱,۹۲۴,۵۲۸	۱۴۴,۳۷۵	۴۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۶۸۵,۰۸۵	۱,۹۲۴,۵۲۸	۱۴۴,۳۷۵	۴۰
جمع بدهی‌ها	۲,۶۹۹,۰۶۷	۱,۹۴۰,۰۵۲	۱۵۷,۲۴۰	۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۷۶۳,۴۹۳	۲,۷۰۵,۸۵۲	۸۰۸,۱۰۱	۳۹

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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۲۳۱,۹۴۱	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۳۲,۱۹۴	۰	۰	۰	۳۶۶,۷۳۶	۰	۶۵۰,۸۶۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۲۳۱,۹۴۱	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۳۲,۱۹۴	۰	۰	۰	۳۶۶,۷۳۶	۰	۶۵۰,۸۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۱۵۹,۳۲۷		۱۵۹,۳۲۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۳۲۷	۰	۱۵۹,۳۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۳۲۷	۰	۱۵۹,۳۲۷
سود سهام مصوب									(۴۴,۲۸۸)		(۴۴,۲۸۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۳۱,۹۴۱	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۳۲,۱۹۴	۰	۰	۰	۴۸۱,۶۶۵	۰	۷۶۵,۸۰۰
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۴۰۰,۰۱۵		۴۰۰,۰۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۱۵	۰	۴۰۰,۰۱۵
سود سهام مصوب									(۴۳,۲۹۸)		(۴۳,۲۹۸)
افزایش سرمایه	۲۷۸,۰۵۹		(۴۰,۰۰۰)				۰		(۲۳۸,۰۵۹)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۵۶۱,۰۳۵)	(۵۶۱,۰۳۵)
فروش سهام خزانه										۳۵۴,۱۰۵	۳۵۴,۱۰۵
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۱۴۸,۹۳۸							۱۴۸,۹۳۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۹,۰۲۱				(۱۹,۰۲۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۸,۹۳۸	۴۱,۲۱۵	۰	۰	۰	۵۸۱,۲۰۲	(۲۰۶,۹۳۰)	۱,۰۶۴,۴۲۵

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱,۰۱۰,۴۲۶)	(۴۸۸,۶۳۰)	(۱۰۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۳۳۱)	(۱,۰۱۳)	(۴۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۰۱۵,۷۵۷)	(۴۸۹,۶۴۳)	(۱۰۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵۷)	(۱,۰۳۲)	۷۵
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	(۱۲)	(۱۵۰)	۹۲
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۸۹,۰۲۰)	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	۱۵۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۰۸,۵۱۰)	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	۸,۴۷۰	۵۹۳	۱,۳۲۸
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳۹,۷۰۹	۱۶	۱,۴۹۸,۰۸۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۹۹,۶۲۰)	(۵۴۳)	(۵۵,۰۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۳۱۵,۳۷۷)	(۴۹۰,۱۸۵)	(۱۶۸)
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	۲,۷۱۷,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۵۱۷,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۷۲,۰۰۶)	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	(۲۸,۷۱۱)	(۲۵,۵۱۵)	(۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۰۰,۷۱۷)	۲,۱۷۴,۴۸۵	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۱۶,۰۹۴)	۱,۶۸۴,۳۰۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۸۷,۸۶۶	۳,۳۵۸	۵۰,۱۶۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۵۶۸	۲۰۸	۶۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۳,۳۴۰	۱,۶۸۷,۸۶۶	(۹۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در جریان

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکميل پروژه	مخارج انباشته تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکميل پروژه	درصد پيشرفت فيزيکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد	درصد پيشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد
زمين (منزل) خيابان طالقاني	اصفهان	مسکوني	۲,۶۳۴	۱۳۹۹/۰۳/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۴,۰۸۴	۰	۹۰	۱,۳۲۷	۰	۱۱,۴۰۹	۲۹,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع مسکوني سامان ۳ (جي شير)	اصفهان	مسکوني	۱,۰۳۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۹۴,۵۴۴	۰	۷۵	۳۳۳	۱۳۶	۲۹,۱۸۴	۵۹,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع مسکوني سامان ۲ (جي شير)	اصفهان	مسکوني	۱,۳۴۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۴		۳۱۵,۹۰۵	۰	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زمينهاي اريسون	اصفهان	مسکوني	۵۰	۱۳۷۵/۰۶/۳۱	۱۳۷۵/۰۶/۳۱	۴۱	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منزل خيابان نيک پي	اصفهان	مسکوني	۴۱۹	۱۳۸۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۰/۰۶/۳۱	۱۵,۲۰۳	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهاي مسکوني تجاري اوگاندا	کامپالا - افريقاي جنوبي	مسکوني	۴۲۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۵,۵۵۲	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زمينهاي جنب اتوبان امير کبير - خورزوق	اصفهان	زراعي	۴۵,۸۰۰	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۶,۴۲۸	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ويلاي چادگان	چادگان اصفهان	ويلايي	۳۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۳,۸۸۵	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زمين خيابان امام رضا	اصفهان	مسکوني	۱,۱۶۸	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	۱۶,۸۱۴	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زمين قطب صنعتي خرم - شهرضا	شهرضا	صنعتي	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۰۴	۱۳۹۳/۰۸/۰۴	۴,۰۰۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آپارتمان ميرزاي شيرازي	تهران	مسکوني	۸۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۷,۱۴۱	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منزل خيابان نظر غربي	اصفهان	مسکوني	۳۴۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۱		۵۴۲,۷۱۴	۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آپارتمان خيابان چهارباغ بالا - خ هفت دست	اصفهان	مسکوني	۲۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۶۴,۰۰۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زمين چشمه توتي	اصفهان	مسکوني	۳۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۰۴/۰۷	۳۴,۳۳۹	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زمين جي شير خيابان سروستان	اصفهان	مسکوني	۱,۵۳۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۸		۶۹۲,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۱,۹۵۶,۳۵۱	۰				۴۰,۵۹۳	۸۹,۵۳۳	۰				۰

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهاي تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

وضعيت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۳۴	۲۵	۰
تعداد پرسنل غير عملياتي شرکت	۰	۰	۰

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهاي ارزي پايان دوره	دلار	۳,۹۱۲	۵۷۲	۳,۹۴۲	۱,۱۴۷
داراييهاي ارزي پايان دوره	يورو	۱,۲۹۴	۳۵۹	۷۹۴	۲۶۳
داراييهاي ارزي پايان دوره	درهم	۷۳۲	۲۷	۷۳۲	۶۶
داراييهاي ارزي پايان دوره	يوان	۱۰۰	۴	۱۰۰	۶
داراييهاي ارزي پايان دوره	روپيه هند	۰	۰	۱,۵۶۷	۸

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	باتوجه به عملکرد دوره مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و افزایش قابل ملاحظه هزینه ها پیش بینی میشود هزینه های عمومی اداری و عمومی و فروش در دوره مالی آتی حداقل ۳۰ درصد افزایش یابد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام	۱۸,۰۰۰	۳۷,۷۲۲
جمع	۱۸,۰۰۰	۳۷,۷۲۲

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مازاد هزينه هاي تكميل پروژه ها و املاک فروش رفته، پروژه هاي نيمه تمام	۰	۶۲۶
کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰
سایر اقلام	۰	۰
جمع	۰	۶۲۶

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 (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	كوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتي از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۶۹۱,۶۷۹	۱,۸۲۶,۵۴۰		۰	۰	۱,۸۲۶,۵۴۰	۴۰۶,۸۶۷	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰						۰	
جمع		۱,۶۹۱,۶۷۹	۱,۸۲۶,۵۴۰			۰	۱,۸۲۶,۵۴۰	۴۰۶,۸۶۷	
							انتقال به دارايي	۰	
							هزينه مالي دوره	۴۰۶,۸۶۷	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	وام دریافتی ۱۸۱ روزه می باشد و امکان تمدید وام در سررسید مقرر وجود دارد.

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	
سامان اسکان نقش جهان	۹۸	۴۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۸,۴۰۰	۹۸	۱۹۶,۰۰۰	۱۹,۶۰۰	
آي. اس. گستر مالزي	۱۰۰	۲,۶۶۷	۱۴۰۱/۰۴/۱۰	۰	۱۰۰	۲,۶۶۷		
ساختماني پرديس ساخت سپاهان	۹۹.۹	۴,۹۹۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۹۹.۹	۴,۹۹۲		
هامون گستر اصفهان	۹۹.۶	۹,۹۶۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۷,۴۴۶	۹۹.۶	۲۴,۸۶۲	۳۲,۹۷۲	
مدیران صنعت سامان گستر	۴۴.۶	۳,۱۳۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۴۴.۶	۳,۱۳۶		
مهندسي طراح ونظارت سامان طراح سپاهان	۷۵.۵	۲,۷۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۷۵.۵	۲,۷۱۸		

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
سامان سهام سپاهان	۹۹.۹	۱,۹۹۸	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۵۵۴	۹۹.۹	۱,۹۹۸	۴,۷۵۰	
بهسامان تجارت نقش جهان	۹۸	۹۸۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۹۸	۹۸۰		

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده هاي بانکي	۱۶	۲۴۴,۷۰۵
درآمد سود سهام	۲,۲۹۶	۴۷,۰۳۳
خالص سود حاصل از فروش سهام	۰	۷۳۸,۴۹۷
جمع	۲,۳۱۲	۱,۰۳۰,۲۳۴

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر اقلام	۱,۳۸۵	(۱۹۲,۴۴۸)
جمع	۱,۳۸۵	(۱۹۲,۴۴۸)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۴۸۱,۶۶۵	۱۵,۵۳۶	۱۵۹,۳۳۷	۴۴,۳۸۸	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

سایر توضیحات با اهمیت

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالکيت در سهام شرکت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شرکت‌ها	دفعات حضور در جلسات					پاداش
						آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	کميته حسابرسي	کميته انتصابات	ساير کميته ها	
حميد عصارزادگان	مديرعامل	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	خير	۰	بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰
عليرضا قاري قرآن	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۳/۰۵	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰
محسن رنجبر	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۳/۰۵	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۴۰۰
رسول رخ بر	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۱۰۰
محمد بابااسمعيلي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۳۰۰
سعيد صمدي	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۲۰۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱،							۲۴	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
علي شيرازي باصري	عضو کميته حسابرسي	کارشناس ارشد حسابداری	عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران-عضو جامعه حسابداران رسمي ايران	۱۰۱	۰
محمد کدخدائي هرندي	عضو کميته حسابرسي	کارشناس ارشد حسابداری	۳ سال حسابرسي مستقل، سرپرست ارشد موسسه حسابرسي رايمند و همکاران،۴ سال مدير حسابرسي داخلي شرکت هاي بورسي	۴۸	۰
عليرضا بوژمهراني	عضو کميته حسابرسي	کارشناس حسابداری	سرپرست شهرداري اصفهان و معاونت مالي و اداري شهرداري اصفهان	۰	۰
محسن رنجبر	عضو کميته انتصابات	کارشناس ارشد مهندسی مخابرات	مدير عامل سازمان ساماندهی و مشاغل شهری اصفهان و معاون مالی و اقتصادی شهرداری اصفهان	۰	۰
حميد محرابي	عضو کميته انتصابات	کارشناس ارشد مديريت	عضو هيات مديره شرکت شهرک های صنعتی	۰	۰
حميد عصارزادگان	عضو کميته انتصابات	کارشناس ارشد زبان و ادبيات فارسی	فرماندار شهرستان مبارکه و رييس هيئت مديره شرکت سحرخيزان و شرکت سبز صفه	۰	۰
سعيده عطايی	عضو کميته انتصابات	کارشناس برق	معاون برنامه ريزی شرکت سامان گستر و مدير برنامه ريزی معاونت خدمات شهری شهرداری اصفهان	۰	۰

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
سعید صمدی	سایر کمیته ها	دکترای اقتصاد	معاون سرمایه گذاری و برنامه ریزی سامان گستر و مدیر عامل بورس منطقه ای اصفهان	۰	۰
حمید عصارزادگان	سایر کمیته ها	کارشناس ارشد زبان و ادبیات فارسی	فرماندار شهرستان مبارکه و رییس هیئت مدیره شرکت سحرخیزان و شرکت سبز صفه	۰	۰
سعیده عطایی	سایر کمیته ها	کارشناس برق	معاون برنامه ریزی شرکت سامان گستر و مدیر برنامه ریزی معاونت خدمات شهری شهرداری اصفهان	۰	۰
عبداله رحمانی	سایر کمیته ها	کارشناس ارشد حسابداری	۲۴سال سابقه حسابداري و مديريت مالي-مديرعامل شرکت سامان سهام سپاهان-مديرمالي شرکت کارگزاري بهين پويا	۰	۰
علیرضا جهانگیری	سایر کمیته ها	کارشناس ارشد حسابداری	۱۵ سال سابقه حسابرسي و حسابداري-سرپرست و حسابرس ارشد در موسسات حسابرسي	۰	۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،	۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،	۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،	۱	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
سامان اسکان نقش جهان	۱,۳۷۷,۸۹۲	۰	۰
هامون گستر اصفهان(سهامي خاص)	۹۲,۸۲۴	۰	۰
ساختماني پرديس ساخت سپاهان	۵۷,۷۰۴	۰	۰
مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان	۲,۰۷۷	۰	۰
سامان سهام سپاهان	۳,۴۰۶,۲۶۸	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شهرداری اصفهان	۱۰۷,۲۹۰,۴۸۵	۳۱	۰
سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان	۲۷,۶۶۷,۱۷۳	۵	۰
سازمان همیاری شهرداری های استان اصفهان	۱۳,۲۲۶,۹۵۶	۳	۰
سازمان میادین میوه و تره بار و ساماندهی مشاغل	۱۲,۰۹۵,۵۹۳	۲	۰
صندوق سرمایه گذاری ا.ب.توسعه سهام نیکی BFM	۹,۶۹۰,۹۵۶	۲	۰
رحیم سلطان پوری	۶,۷۹۶,۰۰۲	۱	۰
حمید سلطان پوری ممقانی	۵,۶۳۳,۴۷۴	۱	۰
صندوق .س.ا.بازارگردانی توسعه بازار تمدن BFM	۵,۴۸۰,۸۹۸	۱	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
شهرداري اصفهان	شهرداري اصفهان	14000277232	علي قاسم زاده	علي قاسم زاده	1286645778	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	راهنمايي ومشاوره	☐
سازمان ميادين ميوه و تره بار و مواد غذايي اصفهان	سازمان ميادين ميوه و تره بار و مواد غذايي اصفهان	10260084507	مهدي شاکران	مهدي شاکران	1292356669	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☐
سازمان فناوري اطلاعات شهرداري اصفهان	سازمان فناوري اطلاعات شهرداري اصفهان	14000299803	عليرضا قاري قرآن	عليرضا قاري قرآن	1283560224	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي عمران	☐
سازمان نوسازي و بهسازي شهرداري اصفهان	سازمان نوسازي و بهسازي شهرداري اصفهان	14000299856	امير مظاهري	امير مظاهري	1288245238	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	☐
سازمان خدمات موتوري شهرداري اصفهان	سازمان خدمات موتوري شهرداري اصفهان	14000299628	عليرضا بوژمهراني	عليرضا بوژمهراني	2121360301	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	حسابداري	☐