اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تفریحي آبزیدان پارس میکا کیش	سرمایه ثبت شده: 48,150
نماد: وگردش16	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/07/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/07/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام تفریحي آبزیدان پارس میکا کیش

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت تفريحي آبزيدان پارس ميكا كيش (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 مهر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 الي 27 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، 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، مگر اينكه 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ ميشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست

•اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به، اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود، يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت تفريحي آبزيدان پارس ميكا كيش (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 2-18، براساس برگه هاي تشخيص صادره مجموعا مبلغ 3/7ميليارد ريال از طرف سازمان امور مالياتي مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني شركت مطالبه شده است كه به دليل عدم پذيرش و اعتراض به آن ها، صورت هاي مالي از اين بابت تعديل نشده است. مضافا وضعيت مالياتي شركت در ارتباط با سال 1403 مورد رسيدگي سازمان ذيربط قرار نگرفته است. هر چند تعديل صورتهاي مالي از اين بابت ضروري به نظر مي رسد، ليكن تعيين ميزان آثار مالي آن در شرايط فعلي براي اين مؤسسه ميسر نبوده و منوط به رسيدگي و اعلام نظر سازمان ذيربط است.

5. پاسخ تأييديه درخواستي در ارتباط با ساير دريافتني‌ها (موضوع يادداشت هاي توضيحي 2-1-11) به مبلغ 10ر448 ميليون ريال تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه واصل نشده است. تعيين تعديلات احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تأييديه بشرح فوق براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تفريحي آبزيدان پارس ميكا كيش (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 مهر 1403، عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

7. همان‌گونه كه در صورت سود و زيان منعكس مي‌باشد و به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1 و 3-1، فعاليت اصلي شركت معطوف به سرمايه‌گذاري و بهره برداري از پروژه آكواريوم است كه هيأت مديره شركت در حال بررسي و مطالعه آن مي باشد و معتقد است انتقال و بهره برداري پروژه داراي منافع اقتصادي آتي براي شركت خواهد بود. طي سال مالي مورد گزارش درآمد شركت ناشي از تأمين نيروي انساني جهت نظارت و كنترل بر ساخت و پيشرفت پروژه مزبور از طرف سهامدار اصلي بوده است. همچنين با عنايت به موضوع يادداشت توضيحي 1-1-1-11 واريز و برداشت ناشي از عمليات تجاري سهامدار اصلي بر اساس اعلاميه‌هاي صادره در حساب‌هاي شركت انعكاس يافته است. مفاد اين بند تاثيري در اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
8-1- مفاد مواد 90 اصلاحيه قانون تجارت و 60 اساسنامه شركت، مبني بر تقسيم حداقل 10درصد سود خالص سال بين صاحبان سهام در صورت وجود منافع.
9. تحقق موضوع فعاليت شركت طبق ماده 2 اساسنامه از بدو تاسيس تا تاريخ اين گزارش و لزوم توجه به مفاد بند 1 ماده 201 اصلاحيه قانون تجارت
10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است بدليل تركيب هيأت مديره امكان رعايت ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري امكانپذير نگرديده است. مضافا ، به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات في مابين اشخاص وابسته و شركت هاي گروه انجام شده است.
11. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني‌اظهارنظر مشروط) 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 مي‌باشد، جلب نشده است.
12. بدهي هاي احتمالي شركت به شرح يادداشت توضيحي 1-2-25، شامل مبلغ 182ر869 ميليون ريال اسناد تضميني شركت نزد ديگران مي باشد كه عليرغم پايان يافتن دوره و موضوع تضمين، در خصوص استرداد آن اقدامي بعمل نيامده است.
13. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

15بهمن1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1404/04/31 16:31:14
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1404/04/31 16:39:13

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۴۲۸	۴,۶۷۶	(۵)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۳۴۹)	(۳,۶۳۰)	(۲۰)
سود(زیان) ناخالص	۷۹	۱,۰۴۶	(۹۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۹۰)	(۲,۶۳۹)	(۹۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵,۰۱۱)	(۱,۵۹۳)	(۲۱۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۱۲۷	۴,۴۹۵	۱۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۶	۲,۹۰۲	(۹۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱۶	۲,۹۰۲	(۹۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۱۶	۲,۹۰۲	(۹۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۲)	(۱)	(۱۰۰)
غیرعملياتي (ریال)	۲	۲	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۱	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۱	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	۱	--
سرمایه	۴۸,۱۵۰	۴۸,۱۵۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۱۶	۲,۹۰۲	(۹۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	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 هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۱۶	۲,۹۰۲	(۹۶)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۵۴	۰	۰	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۹۴,۵۴۰	۲۲۳,۴۱۱	۸۳,۱۶۴	۱۲۱
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۹۵,۲۹۴	۲۲۳,۴۱۱	۸۳,۱۶۴	۱۲۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۶۵	۷	۲۸۱	۷,۹۷۱
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۱۰,۷۱۲	۱,۵۹۱,۴۱۷	۳,۴۴۰,۹۷۸	(۷۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۴۵,۲۱۳	۱۵۰,۸۴۵	۲۸۲,۵۵۱	(۷۰)
	۴۵۶,۴۹۰	۱,۷۴۲,۲۶۹	۳,۷۲۳,۸۱۰	(۷۴)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۵۶,۴۹۰	۱,۷۴۲,۲۶۹	۳,۷۲۳,۸۱۰	(۷۴)
جمع دارايي‌ها	۹۵۱,۷۸۴	۱,۹۶۵,۶۸۰	۳,۸۰۶,۹۷۴	(۵۲)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۴۸,۱۵۰	۴۸,۱۵۰	۴۸,۱۵۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۹۴	۷۸۸	۶۴۳	۱
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵,۷۶۶	۵,۶۵۶	۲,۸۹۸	۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۴,۷۱۰	۵۴,۵۹۴	۵۱,۶۹۱	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۶۲,۶۴۸	۲۲۳,۴۱۱	۶۳,۳۶۵	۱۸
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۳۱,۸۹۳	۰	۱۹,۸۰۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۹۴,۵۴۱	۲۲۳,۴۱۱	۸۳,۱۶۵	۱۲۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۷۱,۸۲۸	۲۵۳,۱۸۲	۱,۱۱۱,۴۸۵	۷
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۳۰,۷۰۵	۱,۴۳۴,۴۹۳	۲,۵۶۰,۶۳۳	(۹۱)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۰۲,۵۳۳	۱,۶۸۷,۶۷۵	۳,۶۷۲,۱۱۸	(۷۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۰۲,۵۳۳	۱,۶۸۷,۶۷۵	۳,۶۷۲,۱۱۸	(۷۶)
جمع بدهي‌ها	۸۹۷,۰۷۴	۱,۹۱۱,۰۸۶	۳,۷۵۵,۲۸۳	(۵۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹۵۱,۷۸۴	۱,۹۶۵,۶۸۰	۳,۸۰۶,۹۷۴	(۵۲)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۴۸,۱۵۰	۰	۰	۰	۶۴۳	۰	۰	۰	۲,۸۹۹	۰	۵۱,۶۹۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۴۸,۱۵۰	۰	۰	۰	۶۴۳	۰	۰	۰	۲,۸۹۹	۰	۵۱,۶۹۲
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۷/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۷/۳۰									۲,۹۰۲		۲,۹۰۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۲	۰	۲,۹۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۲	۰	۲,۹۰۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۴۵				(۱۴۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴۸,۱۵۰	۰	۰	۰	۷۸۸	۰	۰	۰	۵,۶۵۶	۰	۵۴,۵۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰									۱۱۶		۱۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶	۰	۱۱۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۶				(۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۴۸,۱۵۰	۰	۰	۰	۷۹۴	۰	۰	۰	۵,۷۶۶	۰	۵۴,۷۱۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۶۹۲)	(۱,۰۶۱)	(۵۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۶۹۲)	(۱,۰۶۱)	(۵۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷۵۴)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴,۴۶۷	۳,۶۵۳	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳,۷۱۳	۳,۶۵۳	۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۰۲۱	۲,۵۹۲	(۲۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۴۴۷,۴۱۸	۱,۸۳۵,۳۵۹	(۲۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۵۷,۴۲۷)	(۱,۲۸۲,۳۰۴)	۶۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۴۳۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۲۵۴,۶۵۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۱,۰۹۸,۳۰۴)	(۹۴۲,۴۱۱)	(۱۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۸,۳۱۳)	(۱۳۵,۱۴۲)	۲۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۰۶,۲۹۲)	(۱۳۲,۵۵۰)	۲۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۰,۸۴۵	۲۸۲,۵۵۱	(۴۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۶۰	۸۴۴	(۲۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۵,۲۱۳	۱۵۰,۸۴۵	(۷۰)
معاملات غيرنقدي	۲۶,۵۵۹	۱,۲۳۹,۶۸۰	(۹۸)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
نادر كشت كار	نادر كشت كار	1819432221	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	اقتصاد	بله
پرستو تاجي نوروز	پرستو تاجي نوروز	2649632771	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
حجت فرصتي	حجت فرصتي	1818995042	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	كارشناسي	علوم بانكي	بله
سرمايه گذاري وانبوه سازي پارس ميكا كيش	سرمايه گذاري وانبوه سازي پارس ميكا كيش	14000221481	فاقد نماينده	محمود احمدي	1819587592	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله