اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه گردشگري آتيه خاورميانه	سرمایه ثبت شده: 395,446
نماد: آریان21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه گردشگري آتيه خاورميانه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه گردشگري آتيه خاورميانه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1403و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 ، 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت 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 واقع‌بينانه 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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 بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت 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. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

يكليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 اين موسسه طبق استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابدران رسمي ، مستقل از شركت توسعه گردشگري آتيه خاورميانه (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 اظهارنظر كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه گردشگري آتيه خاورميانه (سهامي خاص) در تاريخ 30 دي 1403 و 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. پوشش بيمه‌اي داراييهاي ثابت مشهود
ساختمان واقع در گرگان بشرح يادداشت توضيحي 10 صورت هاي مالي از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نمي باشند مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به تاريخ 30 دي 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 21 بهمن 1402 حسابرس مذكور ، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانوني، رعايت نگرديده است همچنين اقدامات هيئت مديره بابت تكاليف مجمع عمومي عادي مورخ 14/12/1402در خصوص تعيين تكليف وضعيت اجرايي هتل قم و آغاز عملياتي اجرايي ساخت و ساز آن، ارائه برنامه عملياتي مشخص در خصوص پروژه بابا طاهر و تهيه برنامه تجاري پروژه مذكور و تهيه و پيشنهاد نظام نامه اصول حاكميت شركتي تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است .

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 32 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. همچنين به استثناي موضوع مندرج در يادداشت توضيحي 2-32 همراه صورت هاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد حسابرسي در اين مؤسسه مورد ارزيابي گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

30بهمن1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه فاطر	Majid Bemani Mohammad [Ababdi [Sign	861484	1404/04/16 18:07:43
شريک موسسه فاطر	[Gholamreza Darbari [Sign	800292	1404/04/16 18:11:12
مدير موسسه فاطر	[Mohammadreza Naderian [Sign		1404/04/16 18:12:45

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۳۰۴,۹۳۲	۱,۰۰۷,۹۹۶	۲۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۹۴,۲۶۳)	(۶۱۳,۸۶۶)	(۴۶)
سود(زیان) ناخالص	۴۱۰,۶۶۹	۳۹۴,۱۳۰	۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۵,۲۳۷)	(۱۱۹,۱۱۸)	(۹۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۷۵,۴۳۲	۲۷۵,۰۱۲	(۳۶)
هزینه های مالی	(۶,۶۹۷)	(۳۷۷)	(۱,۶۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۱,۳۳۶	۱۲۳,۸۱۵	۷۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸۰,۰۷۱	۳۹۸,۴۵۰	(۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۹۸,۲۹۵)	(۳۷,۶۲۱)	(۱۶۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۱,۷۷۶	۳۶۰,۸۲۹	(۲۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸۱,۷۷۶	۳۶۰,۸۲۹	(۲۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۱۳	۹۱۲	(۲۲)
سرمایه	۳۹۵,۴۴۶	۳۹۵,۴۴۶	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۸۱,۷۷۷	۳۶۰,۸۲۹	(۲۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۸۱,۷۷۷	۳۶۰,۸۲۹	(۲۲)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۱۴۳,۴۷۴	۱,۰۹۸,۲۸۶	۰	۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶۰,۹۴۰	۱,۰۳۱	۰	۵,۸۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۰۰,۰۲۹	۶۰۰,۰۲۴	۰	۱۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۷,۲۱۹	۳۷,۰۹۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۹۴۱,۶۶۲	۱,۷۳۶,۴۳۱	۰	۱۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳,۷۶۹	۷,۵۲۲	۰	۸۳
موجودي مواد و کالا	۳۳,۰۶۵	۲۵,۶۱۹	۰	۲۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴۷,۰۰۵	۱۱۳,۸۴۰	۳۹۵,۴۴۶	۲۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۰۴,۹۹۹	۱۵۵,۱۸۷	۰	۳۲
موجودي نقد	۱۸۲,۱۳۷	۵۹,۵۳۰	۰	۲۰۶
	۵۸۰,۹۷۵	۳۶۱,۶۹۸	۳۹۵,۴۴۶	۶۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۸۰,۹۷۵	۳۶۱,۶۹۸	۳۹۵,۴۴۶	۶۱
جمع دارايي‌ها	۲,۵۲۲,۶۳۷	۲,۰۹۸,۱۲۹	۳۹۵,۴۴۶	۲۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۹۵,۴۴۶	۳۹۵,۴۴۶	۳۹۵,۴۴۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۸۴۵,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۹,۵۴۵	۳۵,۲۲۳	۰	۱۲
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	۲۸۶,۱۷۸	۳۵۸,۷۲۳	۰	(۲۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۵۶۶,۱۶۹	۷۸۹,۳۹۲	۳۹۵,۴۴۶	۹۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۱۵,۱۶۸	۶۶,۲۴۱	۰	۷۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱۵,۱۶۸	۶۶,۲۴۱	۰	۷۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۱۸,۵۶۰	۹۷۱,۴۲۱	۰	(۵۷)
ماليات پرداختني	۵۵,۲۶۳	۳۷,۶۲۱	۰	۴۷
سود سهام پرداختني	۱۵۵,۵۹۴	۹۴,۵۵۴	۰	۶۵
تسهيلات مالي	۲۸,۸۹۲	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۸۲,۹۹۱	۱۳۸,۹۰۰	۰	۳۲
	۸۴۱,۳۰۰	۱,۲۴۲,۴۹۶	۰	(۳۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۴۱,۳۰۰	۱,۲۴۲,۴۹۶	۰	(۳۲)
جمع بدهي‌ها	۹۵۶,۴۶۸	۱,۳۰۸,۷۳۷	۰	(۲۷)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۵۲۲,۶۳۷	۲,۰۹۸,۱۲۹	۳۹۵,۴۴۶	۲۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه 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 كل
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۳۰۱	۰	۰	۰	۲۰۷,۸۱۶	۰	۵۲۳,۱۱۷
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

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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۳۰۱	۰	۰	۰	۲۰۷,۸۱۶	۰	۵۲۳,۱۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۳۶۰,۸۲۹		۳۶۰,۸۲۹
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۸۲۹	۰	۳۶۰,۸۲۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۸۲۹	۰	۳۶۰,۸۲۹
سود سهام مصوب									(۱۹۰,۰۰۰)		(۱۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۹۵,۴۴۶		۰			۰	۰		۰		۱۹۵,۴۴۶
افزایش سرمایه در جریان		(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۱۰۰,۰۰۰)
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					۱۹,۹۲۲				(۱۹,۹۲۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۹۵,۴۴۶	۰	۰	۰	۳۵,۲۲۳	۰	۰	۰	۳۵۸,۷۲۳	۰	۷۸۹,۳۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲۸۱,۷۷۷		۲۸۱,۷۷۷

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۷۷۷	۰	۲۸۱,۷۷۷
سود سهام مصوب									(۳۵۰,۰۰۰)		(۳۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۸۴۵,۰۰۰									۸۴۵,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۴,۳۲۲				(۴,۳۲۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۹۵,۴۴۶	۸۴۵,۰۰۰	۰	۰	۳۹,۵۴۵	۰	۰	۰	۲۸۶,۱۷۸	۰	۱,۵۶۶,۱۶۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۳۴,۷۵۲	۷۴۲,۲۶۲	(۶۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۰,۶۵۳)	(۲۱,۲۸۷)	(۲۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۵۴,۰۹۹	۷۲۰,۹۷۵	(۷۹)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۱,۸۶۸)	(۲۲۱,۲۷۱)	۷۲
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	(۶۰,۷۲۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰۰,۰۰۵)	(۶۰۰,۰۰۰)	۸۳
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	۱۶۵,۴۵۴	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۹,۳۵۳)	(۱۴۱,۸۱۲)	۵۸
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	۱۵۷,۷۱۷	۹۶,۰۴۷	۶۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۴,۲۳۷)	(۷۰۱,۵۸۲)	۸۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۹,۸۶۲	۱۹,۳۹۳	۵۴
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	۷۵,۰۰۰	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۶,۱۰۸)	(۱,۷۸۰)	(۱,۹۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۶,۶۹۷)	(۳۷۷)	(۱,۶۷۶)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳۲,۱۹۵	(۲,۱۵۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶۲,۰۵۷	۱۷,۲۳۶	۲۶۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۹,۵۳۱	۱۳,۷۵۳	۳۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۰,۵۴۹	۲۸,۵۴۱	۱۱۲
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۸۲,۱۳۷	۵۹,۵۳۰	۲۰۶
معاملات غیرنقدي	۸۴۶,۳۰۲	۹۴۰,۴۴۶	(۱۰)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

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
توسعه گردشگري آتيه خاورميانه	توسعه گردشگري آتيه خاورميانه	10320877736	فاقد نماينده	توسعه گردشگري آتيه خاورميانه	10320877736	مدير عامل	خارج از هيئت مديره	دکترا	مديريت مالي	بله