اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه گردشگري آريا زيگورات	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: سمگا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
توسعه گردشگري آريا زيگورات

بند مقدمه

1. - صورت‌هاي مالي شرکت توسعه گردشگري آريا زيگورات (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 الي 32 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 کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه 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 مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است
•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري شود که 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 کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت باز بماند.
•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشاء، و اين‌که آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان 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 شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.
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 حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شرکت توسعه گردشگري آريا زيگورات (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. دفاتر شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده از ابتداي تأسیس به استثناي سنوات مندرج در یادداشت توضیحي 20-3، مورد رسیدگي و اعلام نظر سازمان امور مالیاتي قرار نگرفته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحي 22-3، سازمان مزبور مبلغ 36 میلیارد ریال عمدتا بابت مالیات تکلیفي سال 1400 مطالبه نموده که شرکت به دلیل اعتراض به آنها صورت‌هاي مالي را از این بابت تعدیل ننموده است با توجه به مراتب فوق وجود بدهي مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني بر اساس رویه‌هاي سازمان مذکور، در صورت‌هاي مالي محتمل خواهد بود. لیکن در شرایط فعلي تعیین میزان آثار مالي قطعي ناشي از تعدیلات مورد لزوم براي این موسسه مسیر نبوده است و منوط به رسیدگي و اعلام نظر سازمان امور مالیاتي خواهد بود.

5. به شرح یادداشت‌هاي توضیحي 5-2-5 ، 6-2-5 و 16-5، شرکت شهر فرودگاهي امام خمیني از بابت حق‌الامتیاز درآمد سالانه و حامل‌هاي انرژي(آب ، برق و گاز) تا تاریخ 1401/05/31 مبلغ 107 میلیارد ریال را به صورت علي الحساب از شرکت مورد گزارش مطالبه نموده که شرکت علي رغم پرداخت مبلغ مزبور با توجیه غیر منطقي بودن محاسبات و اقدامات حقوقي در جریان از این بابت، مبلغ فوق را به عنوان مطالبات تلقي و گزارش نموده است. همچنین از تاریخ فوق الاشاره به بعد، ذخائر مزبور بر اساس بهترین برآورد مدیریت شناسایي و در صورت‌هاي مالي انعکاس یافته است و اقدامات حقوقي در خصوص تمدید طول دوران بهره برداري BOT و حامل‌هاي انرژي در جریان مي‌باشد. (بر اساس دعاوي مطروحه شرکت به دلیل تأخیر در راه اندازي حامل‌هاي انرژي، استهلاک دارایي‌هاي ثابت با 3 سال تأخیر نسبت به مفاد قرارداد در حساب‌ها انعکاس یافته است). با عنایت به مراتب فوق تعدیل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري به نظر مي رسد لیکن در شرایط فعلي به دلیل عدم صدور صورتحساب‌هاي قطعي و عدم رفع اختلافات فیمابین و در جریان بودن اقدامات حقوقي، تعیین میزان آثار مالي ناشي از تعدیلات مورد لزوم براي این موسسه میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي یادشده، وضعیت مالي شرکت توسعه گردشگري آریا زیگورات (سهامي خاص) در تاریخ 30 آذر 1403و عملکرد مالي و جریان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعایت در ارتباط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

7-1- مفاده ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت مبني بر رعایت یکساني حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهي و طلب از ایشان.

8. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، مبني بر پرداخت سود سهام مجمع عادي سالیانه مورخ 1403/01/30 ظرف مهلت مقرر.

9. مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عادي سالانه مورخ 1403/01/30 در ارتباط با بند 3 این گزارش.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. به استثناي معاملات انجام شده با شرکت سرمایه گذاري میراث فرهنگي و گردشگري ایران که مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي گیري رعایت شده است. در مورد سایر معاملات به دلیل ترکیب اعضاي هیأت مدیره، امکان رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده نبوده است. مضافا به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات تجاري في مابین اشخاص وابسته و شرکت‌هاي گروه انجام شده است.

11. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه،که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط) نظر این موسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

25اسفند1403

حسابرسي وخدمات مالي ومدیریت ایران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1404/01/31 13:42:28
مدیر موسسه ایران مشهود	[Mohammad Reza Golchinpour [Sign		1404/01/31 13:44:11

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۶۶,۰۸۰	۱,۶۰۷,۸۴۸	۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۷۳,۸۰۸)	(۷۸۱,۹۹۸)	(۳۷)
سود (زیان) ناخالص	۱,۲۹۲,۲۷۲	۸۲۵,۸۵۰	۵۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۱,۰۰۶)	(۱۲۶,۷۱۱)	(۱۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	(۴۸,۴۸۰)	۰	--
سایر درآمدها	۱۹۸,۱۶۹	۵۰,۳۸۸	۲۹۳
سایر هزینه‌ها	(۸۵,۶۷۵)	(۶۹,۱۳۰)	(۲۴)
سود (زیان) عملیاتي	۱,۰۴۵,۲۸۰	۶۸۰,۳۹۷	۵۴
هزینه‌های مالی	(۱۵۳,۳۱۶)	(۸۵,۲۸۴)	(۸۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۶۱۵	۹۰,۲۱۴	(۹۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۹۹,۵۷۹	۶۸۵,۳۲۷	۳۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۹۹,۵۷۹	۶۸۵,۳۲۷	۳۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۸۹۹,۵۷۹	۶۸۵,۳۲۷	۳۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲,۶۱۲	۱,۷۰۱	۵۴
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۶۴)	۱۲	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲,۲۴۹	۱,۷۱۳	۳۱
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۲۴۹	۱,۷۱۳	۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۸۹۹,۵۷۹	۶۸۵,۳۲۷	۳۱
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	۸۹۹,۵۷۹	۶۸۵,۳۲۷	۳۱

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۴۴۰,۱۲۱	۲,۵۵۶,۳۷۷	۲,۷۱۵,۷۱۷	(۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۰۰۰	۰	۱	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۴۴۴,۱۲۱	۲,۵۵۶,۳۷۷	۲,۷۱۵,۷۱۸	(۴)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۶۳۷	۳,۹۹۵	۸۰	۱۶۶
موجودی مواد و کالا	۱۴,۶۲۷	۱۶,۲۲۸	۱۰,۴۴۳	(۱۰)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۸۸۷,۲۴۴	۴۴۹,۷۰۰	۱۹۶,۱۳۹	۳۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۱۹,۱۹۸	۰
موجودی نقد	۵۷۰,۰۷۴	۵۱۱,۶۱۰	۱۰۶,۴۸۳	۱۱
	۲,۴۸۲,۵۸۲	۹۸۱,۵۳۳	۳۳۲,۳۴۳	۱۵۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۴۸۲,۵۸۲	۹۸۱,۵۳۳	۳۳۲,۳۴۳	۱۵۳
جمع دارایی‌ها	۴,۹۲۶,۷۰۳	۳,۵۳۷,۹۱۰	۳,۰۴۸,۰۶۰	۳۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۷۹,۹۸۵	۳۵,۰۰۶	۷۴۰	۱۲۸
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	۱,۰۹۳,۹۵۳	۴۸۹,۳۵۳	(۳,۱۶۱,۷۰۸)	۱۲۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۷۳,۹۳۸	۱,۵۲۴,۳۵۹	۸۳۹,۰۳۳	۴۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۶۳۳,۳۷۳	۶۶۴,۰۳۱	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۵۵,۶۳۱	۶۵۳,۷۴۱	۹۷۰,۴۷۳	(۶۱)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶,۵۲۲	۵۲,۶۳۱	۴۱,۴۷۹	۴۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۳۲,۱۵۳	۱,۳۳۹,۷۴۴	۱,۶۷۵,۹۸۳	(۷۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۷۲,۵۰۳	۳۵۷,۰۷۵	۲۸۳,۳۸۳	۳۹۶
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختنی	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۳۹۸,۱۱۰	۳۱۶,۷۳۳	۳۴۹,۶۶۳	۲۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۴۳۰,۶۱۲	۶۷۳,۸۰۷	۵۳۳,۰۴۵	۲۵۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۳۰,۶۱۲	۶۷۳,۸۰۷	۵۳۳,۰۴۵	۲۵۹
جمع بدهی‌ها	۲,۷۵۲,۷۶۵	۲,۰۱۳,۵۵۱	۲,۲۰۹,۰۲۸	۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۹۲۶,۷۰۳	۲,۵۳۷,۹۱۰	۲,۰۴۸,۰۶۰	۳۹

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴۰	۰	۰	۰	(۳,۰۸۱,۱۸۶)	۰	۹۱۹,۵۵۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۵۲۲)	۰	(۸۰,۵۲۲)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۱,۷۰۸)	۰	۸۳۹,۰۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۸۵,۳۲۷		۶۸۵,۳۲۷
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۵,۳۲۷	۰	۶۸۵,۳۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۵,۳۲۷	۰	۶۸۵,۳۲۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	(۳,۰۰۰,۰۰۰)		۰			۰	۰		۳,۰۰۰,۰۰۰		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					۳۴,۲۶۶				(۳۴,۲۶۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۶	۰	۰	۰	۴۸۹,۳۵۳	۰	۱,۵۲۴,۳۵۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۸۹۹,۵۷۹		۸۹۹,۵۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۹,۵۷۹	۰	۸۹۹,۵۷۹
سود سهام مصوب									(۲۵۰,۰۰۰)		(۲۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	
فروش سهام خزانه										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	جمع کل
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					۴۴,۹۷۹				(۴۴,۹۷۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹,۹۸۵	۰	۰	۰	۱,۰۹۳,۹۵۳	۰	۲,۱۷۳,۹۳۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۴۷,۳۳۷	۶۲۸,۳۲۱	۶۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۰۴۶,۲۰۷	۶۲۸,۳۲۱	۶۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۱,۶۷۸)	(۲۱,۲۳۳)	(۲۳۸)
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	(۴,۰۰۰)	(۱۸,۲۴۷)	۷۸
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	۶۸,۱۱۰	--
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	۷,۰۱۱	۴,۲۶۲	۶۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۸,۶۶۷)	۳۲,۸۹۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۷۷,۵۴۰	۶۶۱,۲۱۴	۴۸
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	۱,۴۹۳,۸۸۵	۱۳۴,۰۰۰	۱,۰۱۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۲۵۹,۶۹۴)	(۳۰۴,۴۰۵)	(۶۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۵۳,۲۶۷)	(۸۵,۶۸۱)	(۷۹)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۱۹,۰۷۶)	(۲۵۶,۰۸۶)	(۲۵۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۸,۴۶۴	۴۰۵,۱۲۸	(۸۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۱۱,۶۱۰	۱۰۶,۴۸۲	۳۸۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۷۰,۰۷۴	۵۱۱,۶۱۰	۱۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
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	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
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	10104079348	فاقد نماینده	سمانه یوسفي	0083448128	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	سایر	بله
تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	10104079688	مجید رامش	مجید رامش	0060246405	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمایه گذاري میراث فرهنگي و گردشگري ایران	سرمایه گذاري میراث فرهنگي و گردشگري ایران	10103992454	فاقد نماینده	احسان فلاحتي گیلوائي	0062297058	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله