اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت توسعه مجتمع هاي خدماتي رفاهي پارس زيگورات	سرمایه ثبت شده: 2,500,000
نماد: سمگا2	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	شرکت توسعه مجتمع هاي خدماتي رفاهي پارس زيگورات

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت توسعه مجتمع‌هاي خدماتي رفاهي پارس زيگورات (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ۱۴۰۳ و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 34، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت 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 تلفيقي و جداگانه شرکت، 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 مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جدا گانه شرکت، 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 ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند که بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه 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 تلفيقي و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت ، 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 با اهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان 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 شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي 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 ازگروه 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، کافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه،صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 آذر1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. مفاد بندهاي1-3 الي 3-3 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

3-1- همانگونه كه از صورت سود و زيان و يادداشت توضيحي 1-3-12 مستفاد مي گردد ، عمليات شركت منجر به زيان گرديده كه عمدتا ناشي از عدم بهره برداري به موقع از سرمايه گذاري‌هاي انجام شده به دليل تأخير در برنامه زمان بندي اوليه نسبت به پيش بيني‌هاي صورت گرفته در سنوات قبل (متأثر از كمبود منابع مالي) است. مع الوصف با عنايت به استراتژي‌هاي سهامدار عمده ،در راستاي موضوع فعاليت شركت در صنعت هتلداري مديريت معتقد است در صورت تأمين به موقع منابع مالي مورد نياز و راه اندازي هتل بر اساس برنامه‌هاي زمان بندي باز بيني شده، درآمدهاي عملياتي تكافوي پوشش هزينه مالي و هزينه استهلاک بخش‌ها را خواهد داشت و نتايج عمليات و نسبت‌هاي مالي مساعد مي گردد.

3-2- وضعيت مالياتي گروه و شركت در يادداشت 3-26 منعكس مي‌باشد. در اين ارتباط مديريت شركت با توجه عملياتي نشدن موضوع فعاليت شركت و گروه و حسب رسيدگي هاي به عمل آمده سازمان امور مالياتي طي سنوات قبل، بدهي احتمالي بااهميتي را برآورد نمي نمايد .

3-3- به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-9 و2-9 ، انتقال رسمي اسناد مالكيت املاک فروش رفته(ساختمان كلار آباد و باغستان) به نام خريداران صورت نپذيرفته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است :

6-1 - مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 29/01/1403 در ارتباط با ارائه گزارش در خصوص استراتژي سهامدار عمده در راستاي موضوع فعاليت شركت به نتيجه نرسيده است.

6-2- مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت يكساني حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهي حساب ايشان

6-3- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با ارسال يک نسخه از صورتجلسه هيأت مديره مورخ 01/10/1403(تغييرات هيأت مديره) به اداره ثبت شركتها

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است.در مورد معاملات مذكور به استثناي معاملات انجام شده با شركت تندپس تجارت باختر(سهامي خاص) و شركت گروه اقتصادي مالي نگين ايرانيان(سهامي عام) كه به علت تركيب اعضاي هيأت مديره انجام تشريفات مقرر در ماده فوق امكان پذير نبوده، در مورد ساير معاملات مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات انجام شده در روال خاص معاملات تجاري فيمابين شركت‌هاي گروه و اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.

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

20فروردين1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1404/01/30 17:54:42
مدير موسسه ايران مشهود	[Mohammad Reza Golchinpour [Sign		1404/01/30 17:58:24

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۷۴۵)	(۴,۸۸۶)	(۱۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷۵,۲۰۷	۱۲۰,۴۶۱	۴۵
سایر هزینه‌ها	(۵۰۹,۲۱۲)	(۱۶۲,۷۹۵)	(۲۱۳)
سود (زیان) عملیاتي	(۳۴۴,۷۵۰)	(۴۷,۲۳۰)	(۶۳۰)
هزینه‌های مالی	(۶۱۹,۶۳۷)	(۵۷,۸۹۷)	(۹۷۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۵,۴۲۱	۴۰,۰۱۲	۱۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۱۸,۹۶۶)	(۶۵,۱۰۵)	(۱,۳۱۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۲۳,۴۸۵)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۴۲,۴۵۱)	(۶۵,۱۰۵)	(۱,۳۴۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۱۷۰,۸۰۹	--
سود (زیان) خالص	(۹۴۲,۴۵۱)	۱۰۵,۷۰۴	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۱,۴۷۳)	(۴۷۳)	(۲۱۲)
غیرعملیاتی (ریال)	(۲,۲۹۷)	(۱۷۹)	(۱,۱۸۳)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۳,۷۷۰)	(۶۵۱)	(۴۷۹)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۱,۷۰۸	--
سود (زیان) پایه هر سهم	(۳,۷۷۰)	۱,۰۵۷	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	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	(۹۴۲,۴۵۱)	۱۰۵,۷۰۴	--
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	(۹۴۲,۴۵۱)	۱۰۵,۷۰۴	--

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	۲۰,۷۲۸,۶۴۷	۱۴,۹۷۰,۱۶۱	۳۶,۰۳۷	۳۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۸,۳۲۲	۴,۳۳۶	۳,۰۹۰	۷۸۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۶۵,۰۳۱	۲۶۵,۰۳۱	۱۲۹,۷۲۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۱,۰۳۲,۰۰۰	۱۵,۲۳۹,۵۲۸	۱۶۸,۸۶۰	۳۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۲۳۷	۹,۱۵۲	۵۷۴,۷۹۰	(۸۶)
موجودی مواد و کالا	۰	۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۰۹۴	--
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۱۰,۰۰۱	۳۰۱,۴۶۶	۴۰۴,۲۶۷	۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۴۸۴	۲,۴۸۳	۱۰۵,۳۱۳	۰
موجودی نقد	۴۸,۸۶۱	۴۸,۱۴۰	۱۴۴,۴۶۵	۱
	۲۶۲,۵۸۳	۴۳۱,۲۴۱	۱۱,۲۳۵,۹۲۹	(۱۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۳۰۹,۱۹۱	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۶۲,۵۸۳	۴۳۱,۲۴۱	۱۱,۴۴۵,۱۲۰	(۱۶)
جمع دارایی‌ها	۲۱,۲۹۴,۵۸۳	۱۵,۶۷۰,۷۶۹	۱۱,۶۱۳,۹۸۰	۳۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۸۰,۶۶۷	۸۰,۶۶۷	۷۵,۳۸۲	۰
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	(۹۴,۳۸۲)	۸۵۹,۰۶۹	۸۳۰,۶۵۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۸۶,۲۸۵	۱,۹۳۹,۷۳۶	۱,۹۰۶,۰۳۲	۲۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳,۴۴۵,۳۲۹	۳,۰۰۰,۹۱۱	۳,۵۴۳,۲۹۴	۱۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۱۸۲,۸۰۵	۳۲۸,۲۸۱	۰	۲۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۹۲	۲,۶۸۹	۱,۰۰۲	۴۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۶۳۱,۹۲۶	۳,۳۳۱,۸۸۱	۳,۵۴۴,۲۹۶	۳۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۶۶۲,۴۸۹	۵,۹۵۴,۵۲۷	۴,۲۹۷,۵۰۰	۱۲
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	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۷,۶۱۲,۸۸۳	۴,۴۴۴,۶۲۵	۲,۷۶۶,۱۵۲	۷۱
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۲۷۶,۲۷۲	۱۰,۳۹۹,۱۵۲	۷,۱۶۳,۶۵۲	۳۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۲۷۶,۲۷۲	۱۰,۳۹۹,۱۵۲	۷,۱۶۳,۶۵۲	۳۷
جمع بدهی‌ها	۱۸,۹۰۸,۲۹۸	۱۳,۷۳۱,۰۲۳	۹,۷۰۷,۹۴۸	۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۱,۲۹۴,۵۸۳	۱۵,۶۷۰,۷۶۹	۱۱,۶۱۳,۹۸۰	۳۷

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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۳۸۲	۰	۰	۰	۸۳۰,۶۵۰	۰	۱,۹۰۶,۰۳۲
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۳۸۲	۰	۰	۰	۸۳۰,۶۵۰	۰	۱,۹۰۶,۰۳۲
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									۱۰۵,۷۰۴		۱۰۵,۷۰۴
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	۱۰۵,۷۰۴	۰	۱۰۵,۷۰۴
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	۱۰۵,۷۰۴	۰	۱۰۵,۷۰۴
سود سهام مصوب									(۷۲,۰۰۰)		(۷۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵,۲۸۵				(۵,۲۸۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۶۶۷	۰	۰	۰	۸۵۹,۰۶۹	۰	۱,۹۳۹,۷۳۶
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۹۴۲,۴۵۱)		(۹۴۲,۴۵۱)
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	(۹۴۲,۴۵۱)	۰	(۹۴۲,۴۵۱)
سود سهام مصوب									(۱۱,۰۰۰)		(۱۱,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰		۰				۰		۰		۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۶۶۷	۰	۰	۰	(۹۴,۳۸۲)	۰	۲,۴۸۶,۲۸۵

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	(۹۱,۸۶۴)	۸۵,۰۳۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳,۴۸۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۱۵,۳۴۹)	۸۵,۰۳۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۹۰۵,۷۶۲)	(۲,۸۹۲,۱۹۱)	۳۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۳۲۹,۰۰۷	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۳,۹۸۶)	(۱,۲۴۵)	(۲,۶۳۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۰۲,۸۳۳	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲۹,۲۹۲)	(۶۳,۲۵۲)	۵۴
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	۱۱,۷۶۴	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۶۰	۷,۱۸۶	(۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۹۶۷,۶۸۰)	(۲,۵۰۵,۸۹۹)	۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۰۸۳,۰۲۹)	(۲,۴۲۰,۸۷۹)	۱۴
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	۲,۷۱۸,۰۰۷	۳,۲۰۳,۶۳۶	(۱۵)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۰۷,۷۶۸)	(۷۰۵,۰۵۳)	۱۴
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶,۴۸۸)	(۱۷۴,۰۲۹)	۸۵
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	۲,۰۸۳,۷۵۱	۲,۳۲۴,۵۵۴	(۱۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۲۳	(۹۶,۳۲۵)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۸,۱۳۹	۱۴۴,۴۶۵	(۶۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۸,۸۶۱	۴۸,۱۴۰	۱
معاملات غیرنقدی	۳,۶۵۰,۴۱۱	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
سرمايه گذاري ميراث فرهنگي و گردشگري ايران	سرمايه گذاري ميراث فرهنگي و گردشگري ايران	10103992454	مرتضي خامي	مرتضي خامي	4130466240	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
تجارت بين الملل ميلاد پارس زيگورات	تجارت بين الملل ميلاد پارس زيگورات	10104079688	منصور زيدآبادي نژاد	منصور زيدآبادي نژاد	3071363370	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
اقتصادي نگين گردشگري ايرانيان	اقتصادي نگين گردشگري ايرانيان	10320412650	احمد ضيائي	احمد ضيائي	2754122087	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله