اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت توسعه مجتمع هاي خدماتي رفاهي پارس زيگورات	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: سمگا2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 ۱۴۰۲ و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 33، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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 مسئولیت 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 تردید 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، گروه 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 آذر1402 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 و 2-3 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

1-3- همانگونه كه از صورت سود و زيان و يادداشت‌هاي توضيحي 3-1 و 7-11 مستفاد مي گردد و نيز در غياب سود حاصل از فروش عمليات متوقف شده، 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 (عمدتا متأثر از كمبود منابع مالي) است. مع الوصف با عنايت به تغيير طبقه بندي پروژه مذكور بر اساس استراتژي‌هاي سهامدار عمده و در راستاي موضوع فعاليت شركت در صنعت هتلداري (منتفي شدن واگذاري پروژه مذكور)، مديريت معتقد است در صورت تأمين 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 بخش‌هاي بهره برداري شده را خواهد داشت و نتايج عمليات و نسبت‌هاي مالي مساعد مي گردد.

6. وضعيت مالياتي گروه در يادداشت توضيحي26 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 .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 30/01/1402 در ارتباط با ساخت و اتمام پروژه هتل طبق آخرين برنامه زمان بندي تا تاريخ 30 دي 1402 (موضوع بند 1 -3 اين گزارش)، انتقال اسناد مالكيت ساختمان واقع در كلار آباد بنام شركت موضوع يادداشت توضيحي 16-1-1، و رعايت يكساني حقوق صاحبان سهام(مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت)با توجه به مانده بدهي حساب ايشان و تهيه گزارشي از فرآيند و روش تسويه مطالبات سهامداران، منتج به نتيجه نشده است .

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، 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 شركت اقتصادي نگين گردشگري ايرانيان (سهامي عام) و شركت تندپس تجارت باختر(سهامي خاص) 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 فيمابين شركت‌هاي گروه و اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.

9. 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.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط شامل آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم كنترل رعايت برخي از مفاد آيين نامه مزبور به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط و به استثناي تهيه برنامه‌هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم و واپايش (كنترل) ماهانه اجراي آن (ماده 38) و نياز سنجي، طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه‌هاي مستمر براي آموزش و توانمندسازي كاركنان جهت مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم با هماهنگي مركز اطلاعات مالي (ماده 145)، به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد ننموده است.

20فروردين1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/02/04 18:41:32
شريک موسسه ايران مشهود	[Mohammadreza Golchinpour [Sign	800671	1403/02/04 18:43:16
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/04 18:44:20

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	(۴,۸۸۶)	۰	--
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۴,۰۸۷	۲۷,۵۳۹	۲۴۲
سایر هزینه‌ها	(۱۳۶,۴۳۰)	(۳۶,۳۷۸)	(۲۷۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۴۷,۳۱۹)	(۸,۸۳۹)	(۴۳۴)
هزینه‌های مالی	(۵۷,۸۹۷)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۰,۰۱۲	۲۶۵,۶۵۴	(۸۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۵,۱۰۴)	۲۵۶,۸۱۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۵,۱۰۴)	۲۵۶,۸۱۵	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۷۰,۸۰۹	۰	
سود (زیان) خالص	۱۰۵,۷۰۵	۲۵۶,۸۱۵	(۵۹)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۴۷۲)	(۸۸)	(۴۳۶)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۷۹)	۲,۶۵۶	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۶۵۱)	۲,۵۶۸	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۱,۷۰۸	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۰۵۷	۲,۵۶۸	(۵۹)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۰۵۷	۲,۵۶۸	(۵۹)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۰۵,۷۰۵	۲۵۶,۸۱۵	(۵۹)
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	۱۰۵,۷۰۵	۲۵۶,۸۱۵	(۵۹)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴,۹۷۰,۱۶۱	۳۶,۰۳۵	۵,۹۸۲,۶۴۶	۴۱,۴۴۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۳۳۶	۳,۰۹۱	۳۱	۴۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۶۵,۰۳۱	۱۲۹,۷۳۳	۳۲۵,۹۴۹	۱۰۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵,۲۳۹,۵۲۸	۱۶۸,۸۵۹	۶,۲۰۸,۶۱۶	۸,۹۳۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹,۱۵۳	۵۷۴,۷۸۹	۴,۴۱۳	(۹۸)
موجودی مواد و کالا	۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۰۹۴	۰	(۹۹)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۰۱,۴۶۶	۴۰۴,۲۶۷	۵۹۱,۰۸۳	(۲۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۴۸۳	۱۰۵,۲۱۳	۲۵,۴۱۵	(۹۸)
موجودی نقد	۴۸,۱۴۰	۱۴۴,۴۶۵	۱۹۱,۷۳۱	(۶۷)
	۴۳۱,۲۴۱	۱۱,۲۳۵,۹۲۸	۸۱۲,۶۴۳	(۹۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۲۰۹,۱۹۳	۲۰۹,۱۹۳	--
جمع دارایی‌های جاری	۴۳۱,۲۴۱	۱۱,۴۴۵,۱۲۰	۱,۰۲۱,۸۳۴	(۹۶)
جمع دارایی‌ها	۱۵,۶۷۰,۷۶۹	۱۱,۶۱۳,۹۷۹	۷,۲۳۰,۴۵۰	۳۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۸۰,۶۶۷	۷۵,۳۸۲	۶۲,۵۴۱	۷
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	۸۵۹,۰۷۰	۸۳۰,۶۵۰	۶۳۳,۸۷۵	۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۳۹,۷۳۷	۱,۹۰۶,۰۳۳	۱,۶۸۶,۴۱۶	۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳,۰۰۰,۹۱۰	۲,۵۴۳,۲۹۴	۱,۷۷۵,۱۸۴	۱۸
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳۸,۲۸۱	۰	۴۸۴,۸۹۹	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۸۹	۱,۰۰۲	۰	۱۶۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۳۱,۸۸۰	۲,۵۴۴,۲۹۶	۲,۲۶۰,۰۸۳	۳۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۹۵۴,۵۲۷	۴,۳۹۷,۵۰۰	۲,۴۶۹,۹۸۹	۳۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴,۴۴۴,۶۲۵	۲,۷۶۶,۱۵۱	۸۱۳,۹۶۳	۶۱
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۳۹۹,۱۵۲	۷,۱۶۳,۶۵۱	۳,۲۸۳,۹۵۱	۴۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۳۹۹,۱۵۲	۷,۱۶۳,۶۵۱	۳,۲۸۳,۹۵۱	۴۵
جمع بدهی‌ها	۱۳,۷۳۱,۰۳۲	۹,۷۰۷,۹۴۷	۵,۵۴۴,۰۳۴	۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۵,۶۷۰,۷۶۹	۱۱,۶۱۳,۹۷۹	۷,۲۳۰,۴۵۰	۳۵

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۲,۵۴۱	۰	۰	۰	۶۲۳,۸۷۵	۰	۱,۶۸۶,۴۱۶
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۲,۵۴۱	۰	۰	۰	۶۲۳,۸۷۵	۰	۱,۶۸۶,۴۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۵۶,۸۱۵		۲۵۶,۸۱۵
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۸۱۵	۰	۲۵۶,۸۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۸۱۵	۰	۲۵۶,۸۱۵
سود سهام مصوب									(۳۷,۲۰۰)		(۳۷,۲۰۰)
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					۱۲,۸۴۱				(۱۲,۸۴۰)		۱
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۳۸۲	۰	۰	۰	۸۳۰,۶۵۰	۰	۱,۹۰۶,۰۳۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۰۵,۷۰۵		۱۰۵,۷۰۵
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	۱۰۵,۷۰۵	۰	۱۰۵,۷۰۵
سود سهام مصوب									(۷۳,۰۰۰)		(۷۳,۰۰۰)
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					۵,۲۸۵				(۵,۲۸۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۶۶۷	۰	۰	۰	۸۵۹,۰۷۰	۰	۱,۹۳۹,۷۳۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۸۵,۰۳۰	(۲,۶۰۳,۶۶۱)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۵,۰۳۰	(۲,۶۰۳,۶۶۱)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۸۹۲,۱۹۱)	(۲۵,۵۷۰)	(۱۱,۲۱۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۳۲۹,۰۰۷	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۲۴۵)	(۳,۰۷۰)	۵۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۲,۸۳۲	۴۹۳,۰۱۲	(۷۹)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۲۲۵,۹۵۹)	--
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	(۶۳,۲۵۲)	(۱۵۵,۷۷۹)	۵۹
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	۱۱,۷۶۴	۱۱۱	۱۰,۴۹۸
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۱۸۶	۱۲,۵۸۴	(۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۵۰۵,۸۹۹)	۹۵,۳۲۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۴۲۰,۸۷۹)	(۲,۵۰۸,۳۳۲)	۳۱
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	۳,۲۰۳,۶۳۶	۳,۹۸۲,۵۸۳	(۲۰)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۰۳,۳۱۳)	(۴۸۴,۰۱۶)	(۴۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۷۶,۷۶۹)	(۳۷,۵۰۰)	(۳۷۱)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۲,۲۲۴,۵۵۴	۳,۴۶۱,۰۶۶	(۳۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۶,۳۲۵)	(۴۷,۲۶۶)	(۱۰۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۴,۴۶۵	۱۹۱,۷۳۱	(۲۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۸,۱۴۰	۱۴۴,۴۶۵	(۶۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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