اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: رنج هاسپیتالیتي امید کیش	سرمایه ثبت شده: 2,400,000
نماد: سمگا24	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 رنج هاسپیتالیتي امید کیش

بند مقدمه

1. گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام
شركت رنج هاسپيتاليتي اميد كيش(سهامي خاص)
گزارش حسابرسي صورت‌هاي مالي

1-صورتهاي مالي شركت رنج هاسپيتاليتي اميد كيش(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 28 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

7-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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

8-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 صورت هاي 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 باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي 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.

اظهار نظر مشروط

4. اظهارنظر مشروط

به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت رنج هاسپيتاليتي اميد كيش (سهامي خاص) به تاريخ 30 آذر 1402 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.

1- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت رنج هاسپيتاليتي اميد 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 اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. مباني اظهارنظر مشروط

2-پاسخ 4 فقره ازتاييديه هاي درخواستي شامل پيش پرداخت هاي سرمايه اي (يادداشت 7 صورت هاي مالي) به مبلغ 157.611ميليون ريال و پيش دريافت ها (يادداشت 16 صورت هاي مالي) به مبلغ 989.507 ميليون ريال واصل نگرديده است همچنين ارسال 46 فقره تاييديه خارجي (پيش دريافت هاي انتقالي از شركت رنج هاسپيتاليتي بحرين بابت وجوه دريافتي از خريداران درخصوص مالكيت زماني واحدهاي پروژه كربلا) جمعا به مبلغ531،860 ميليون ريال (معادل 17.6 ميليون دلار) امكانپذير نبوده و اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت و بررسي پاسخ تاييديه هاي درخواستي مذكور، بر صورت هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

تاکید بر مطالب خاص

6. تاکید بر مطلب خاص
"مفاد بندهاي 4 تا 6 زير تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است."

عدم انتقال سند مالکیت املاک پرژه در جریان ساخت

4-اطلاعات مرتبط با چگونگي انتقال مالکیت و وضعیت پروژه هتل در جریان ساخت شرکت در یادداشت 2-7 صورت هاي مالي درج شده است. با توجه به شرایط ناشي از عدم امکان انتقال زمین به نام این شرکت در کشور عراق ، مالکیت زمین پروژه به نام شرکت حدایق الروضتین است که 100 درصد سهم آن به نام شرکت منتقل و به موجب مبایعه نامه ، مالکیت پروژه از شرکت حدایق الروضتین به شرکت مورد رسیدگي منتقل شده است. تا تاریخ این گزارش، انتقال مالکیت قانوني املاک پروژه در جریان ساخت در جریان مي باشد.

7. عدم انتقال سند مالکیت وسایط نقلیه

5-به شرح یادداشت توضیحي 1-7 صورت هاي مالي، 3 فقره وسیله نقلیه به صورت وکالتي خریداري شده که نقل و انتقال آن به نام شرکت انجام نشده است.

8. ابهام ناشي دعاوي حقوقي احتمالي

6-به شرح یادداشت 2-27 صورت هاي مالي به موجب قرارداد فروش مالکیت زماني 91 واحد 36 متري هتل در جریان ساخت رکستان کربلا، به شرکت عمران مسکن ایران(از شرکتهاي وابسته به بنیاد مستضعفان)، شرکت مورد رسیدگي به دلیل عدم تکمیل پروژه در موعد مقرر، متحمل جرائم تاخیر در تحویل از مرداد ماه 1401 مي گردد. ضمن اینکه بر اساس ادعاي شرکت مورد رسیدگي ، بخش قابل توجه اي از تاخیر به وجود آمده در تکمیل پروژه، ناشي از عملکرد پیمانکاران ساخت هتل، که تماما از شرکتهاي فرعي شرکت عمران مسکن ایران مي باشند، بوده و در این رابطه شرکت مورد رسیدگي نیز درخواست خسارت از پیمانکاران مذکور نموده است. لیکن بدین منظور جلسه اي جهت تعیین تکلیف بدهي هاي ناشي از جرائم مترتب بر قرارداد فروش مالکیت زماني و تاخیرات پیمانکاران در اجراي پروژه، در تاریخ 12/09/1401 با حضور نمایندگان بنیاد مستضعفان و شرکت مورد رسیدگي تشکیل و مقرر گردید، اظهارنظر نمایندگان منتخب طرفین، و نظر نهایي نماینده کانون کارشناسان دادگستري (داور مرضي الطرفین) به عنوان جمع بندي و حکم نهایي به طرفین ابلاغ گردد. تا تاریخ تهیه این گزارش کارشناسان رسمي به منظور داوري تعیین و فرایند کارشناسي و اظهار نظر در جریان مي باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير وظايف بازرس قانوني

9-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- عدم رعايت مفاد مواد 124و 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 45 اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مدير عامل و ارسال يک نسخه به مرجع ثبت شرکتها.

10. 9-2-به موجب صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 20/09/1402 مقرر گرديد در راستاي ماده 141 لايحه اصلاحي قانون تجارت، سرمايه شركت از مبلغ 3.990 ميليون ريال به 2.400 ميليون ريال كاهش يابد درحالي كه در تاريخ صورتجلسه، شركت مشمول مقررات ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت نبوده و مفاد مواد 190 و 191 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص كاهش سرمايه اختياري رعايت نشده است.

11. 10-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 26 صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. و همچنين 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.

12. 11-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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه 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.

13. ساير مسئوليت¬هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

12-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط،(مشتمل برآيين نامه اجراي ماده 14 الحاقي مبارزه با پولشويي)، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن توجه به عدم استقرار برخي سامانه هاي مقرر و بستر هاي مورد نياز پيش بيني شده توسط مراجع و نهاد هاي ذيربط و عدم امكان استفاده و دسترسي به آنها، به استثناي مواردي از قبيل تهيه برنامه هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و پايش ماهانه ميزان اجراي آن، كه به طور كامل اجرايي نشده، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نكرده است.

موسسه حسابرسي و خدمات آرمان نوين رسيدگي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آرمان نوين رسيدگي	Mohammad Mehdi Omidvar [[Sign	932067	1403/02/03 16:55:57
مديرفني آرمان نوين رسيدگي	[Mohammad Talebi [Sign	992728	1403/02/03 16:57:52
مدير موسسه آرمان نوين رسيدگي	[Darab Nazemi [Sign	800813	1403/02/03 17:02:05

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۰۳۴)	(۵۵,۰۸۱)	۶۵
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۹,۰۳۴)	(۵۵,۰۸۱)	۶۵
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲۰	(۴۳,۲۱۶)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۸,۸۱۴)	(۹۸,۲۹۷)	۸۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۸,۸۱۴)	(۹۸,۲۹۷)	۸۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۸,۸۱۴)	(۹۸,۲۹۷)	۸۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
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	(۸)	(۲۵)	۶۸
سرمایه	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۱۰۰	(۴۰)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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 منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۸,۸۱۴)	(۹۸,۲۹۷)	۸۱
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۱۸,۸۱۴)	(۹۸,۲۹۷)	۸۱
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۱۲,۱۴۶,۱۶۵	۷,۱۴۶,۹۴۶	۴,۶۴۳,۳۱۴	۷۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۳۹	۷۳	۳	۹۰
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۸۶۲	۸۶۲	۸۶۲	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۹۴۶	۴۹۰	۰	۹۳
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۱,۵۰۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۲,۱۴۸,۱۱۲	۷,۱۴۸,۳۷۱	۴,۶۴۵,۶۷۹	۷۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۱۷	۲۷۵	۱,۸۰۳	۲۳۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۱,۲۷۷	۱۷۶,۴۸۱	۱۱,۲۵۱	(۹۴)
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹,۶۵۲	۳,۳۵۴	۲,۵۹۵	۱۸۸
	۲۱,۸۴۶	۱۸۰,۱۱۰	۱۵,۶۴۹	(۸۸)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۱,۸۴۶	۱۸۰,۱۱۰	۱۵,۶۴۹	(۸۸)
جمع داراييها	۱۲,۱۶۹,۹۵۸	۷,۳۲۸,۴۸۱	۴,۶۶۱,۳۲۸	۶۶
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۱۰۰	۱,۲۰۰,۱۰۰	(۴۰)
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۹۸۶	۵,۹۸۶	۵,۹۸۶	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳۴,۱۵۵)	(۱,۶۰۵,۴۴۱)	(۱,۵۰۷,۱۴۴)	۹۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۷۱,۸۳۱	۲,۳۹۰,۶۴۵	(۳۰۱,۰۵۸)	(۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴,۶۷۶,۳۴۳	۲,۷۳۵,۱۶۴	۱,۹۷۳,۴۷۲	۷۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۷۹۶	۲,۲۳۹	۱۸۰	۲۹۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۶۸۵,۱۳۹	۲,۷۳۷,۴۰۳	۱,۹۷۳,۶۵۲	۷۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۳۳۵,۲۶۲	۴۲۵,۶۲۸	۲,۹۸۹,۷۳۴	۲۱۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳,۷۷۷,۷۲۶	۱,۷۷۴,۸۰۵	۰	۱۱۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵,۱۱۲,۹۸۸	۲,۲۰۰,۴۳۳	۲,۹۸۹,۷۳۴	۱۳۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۱۱۲,۹۸۸	۲,۲۰۰,۴۳۳	۲,۹۸۹,۷۳۴	۱۳۲
جمع بدهی‌ها	۹,۷۹۸,۱۲۷	۴,۹۳۷,۸۳۶	۴,۹۶۲,۳۸۶	۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۱۶۹,۹۵۸	۷,۳۲۸,۴۸۱	۴,۶۶۱,۳۲۸	۶۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۲۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۶	۰	۰	۰	(۱,۵۰۷,۱۴۴)	۰	(۳۰۱,۰۵۸)
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۲۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۶	۰	۰	۰	(۱,۵۰۷,۱۴۴)	۰	(۳۰۱,۰۵۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۹۸,۲۹۷)		(۹۸,۲۹۷)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۲۹۷)	۰	(۹۸,۲۹۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۲۹۷)	۰	(۹۸,۲۹۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲,۷۹۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۷۹۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		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					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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۹۹۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۶	۰	۰	۰	(۱,۶۰۵,۴۴۱)	۰	۲,۳۹۰,۶۴۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۱۸,۸۱۴)		(۱۸,۸۱۴)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	(۱۸,۸۱۴)		(۱۸,۸۱۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	(۱,۵۹۰,۱۰۰)		۰			۰			۱,۵۹۰,۱۰۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۶	۰	۰	۰	(۳۴,۱۵۵)	۰	۲,۳۷۱,۸۳۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲۳۹,۵۶۳	۴۸۹,۵۹۵	(۵۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۳۹,۵۶۳	۴۸۹,۵۹۵	(۵۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۲۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۳۸,۴۸۸)	(۲,۰۸۹,۷۳۶)	۲۲
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	(۱۲۴)	(۷۰)	(۷۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۱۴۷	۹۷۰	(۸۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۳۳,۲۶۵)	(۲,۰۸۸,۸۳۶)	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۳۹۳,۷۰۲)	(۱,۵۹۹,۲۴۱)	۱۳
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶,۲۹۸	۷۵۹	۷۳۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۳۵۴	۲,۵۹۵	۲۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۹,۶۵۲	۳,۳۵۴	۱۸۸
معاملات غیرنقدي	۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	10104079348	فاقد نماینده	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	10104079348	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
اکبر بهنام جو	اکبر بهنام جو	3874865541	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله