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 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
توسعه گردشگري آريا زيگورات

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت توسعه گردشگري آريا زيگورات (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 30 توسط اين موسسه،حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

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 هيأت‌مديره 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 مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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 ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر کار 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.
•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، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که 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 کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها 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 افشا، و اين‌که آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده 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، 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. به شرح يادداشت توضيحي 3-1-20، دفاتر شركت از بابت ماليات بر ارزش افزوده از ابتداي تأسيس تاكنون به استثناي سنوات 1396 الي 1398 مورد رسيدگي و اعلام نظر سازمان امور مالياتي قرار نگرفته در اين خصوص شركت مبلغ 109 ميليارد ريال را به عنوان خالص بدهي ماليات بر ارزش افزوده (اعتبار مالياتي سنوات قبل ناشي از دوران ساخت و وجوه دريافتي از مشتريان) در صورت‌هاي مالي گزارش نموده، ليكن تاكنون پرداختي از اين بابت صورت نپذيرفته است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن زمان تغييرات قانون ماليات بر ارزش افزوده در خصوص معافيت فعاليت شركت در منطقه آزاد، وجود بدهي مازاد بر مبالغ پرداختني محتمل خواهد بود. ليكن در شرايط فعلي تعيين ميزان آثار مالي ناشي از تعديلات مذكور و جرايم احتمالي براي اين موسسه ميسر نبوده و منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي سازمان مزبور خواهد بود.

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 6-2-5، 7-2-5 و 15-5، شركت شهر فرودگاهي امام خميني از بابت حق الامتياز درآمد سالانه و حامل‌هاي انرژي (آب ، برق و گاز) تا تاريخ31/05/1401 مبلغ 107 ميليارد ريال را به صورت علي الحساب مطالبه نموده كه شركت ضمن پرداخت مبلغ مزبور، با توجيه غير منطقي بودن محاسبات و اقدامات حقوقي از اين بابت، مبلغ فوق را به عنوان مطالبات تلقي و گزارش نموده است. همچنين نسبت به شناسايي و گزارش هزينه‌هاي فوق الاشاره بعد از تاريخ مذكور، بر اساس بهترين برآورد مديريت در صورت‌هاي مالي اقدام نموده است. با عنايت به مراتب فوق تعيين آثار هرگونه تعديلات احتمالي كه از بابت قطعي شدن حق الامتياز درآمد سالانه و حامل‌هاي انرژي به شرح فوق، بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت، براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه گردشگري آريا زيگورات (سهامي خاص) در 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.

تاكيد بر مطالب خاص

7. تغيير سال مالي

به شرح يادداشت توضيحي 3-2-1، با عنايت به تغيير سال مالي شركت در دوره مالي قبل، اقلام مقايسه‌اي صورت‌هاي سود و زيان و جريان هاي نقدي با مبالغ سال مالي مورد گزارش قابليت مقايسه ندارد مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است..

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با عدم رعايت ا صلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل است:

8-1- مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 16/12/1401، در ارتباط با پيگيري واحد حقوقي گروه مالي گردشگري و هيأت مديره مبني بر تطويل سنوات بهره برداري (BOT) از هتل‌هاي فرودگاهي)ركسان و رميس(و ارائه نتايج آن و انجام اقدامات لازم نسبت به واگذاري سامانه رزرواسيون آفلاين به شركت‌هاي گروه.

9. ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر رعايت يكساني حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهي به ايشان.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27، 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 قرار گرفته است. به استثناي معاملات انجام شده با شركت سفرهاي كهكشاني كه به علت تركيب اعضاي هيأت مديره امكان رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري امكانپذير نگرديده درخصوص، مابقي معاملات رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده صورت پذيرفته است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فيمابين صورت پذيرفته است.

11. 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 (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظرمشروط) نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي 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 و طراحي ساز و كار لازم جهت الويت بندي، نظارت و واپايش (كنترل) فرآيندهاي مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم و ارزيابي ميزان اجراي آن (ماده 38) 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.

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/02/02 14:30:29
شریک موسسه ایران مشهود	[Mohammadreza Golchinpour [Sign	800671	1403/02/02 14:32:43
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/02 14:48:30

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۰۷,۸۴۸	۷۳۶,۲۸۷	۱۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۸۱,۹۹۸)	(۴۳۳,۸۱۸)	(۸۰)
سود (زیان) ناخالص	۸۲۵,۸۵۰	۳۰۲,۴۶۹	۱۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۶,۷۱۱)	(۵۴,۵۵۳)	(۱۳۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۰,۳۸۸	۲۱,۳۷۸	۱۳۶
سایر هزینه‌ها	(۶۹,۱۳۰)	(۶۶,۳۹۷)	(۴)
سود (زیان) عملیاتي	۶۸۰,۳۹۷	۲۰۲,۸۹۷	۲۳۵
هزینه‌های مالی	(۸۵,۲۸۴)	(۲۵,۲۸۴)	(۲۳۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۹۰,۲۱۴	۱۲,۳۸۳	۵۷۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸۵,۳۲۷	۱۹۰,۸۹۶	۲۵۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۸۵,۳۲۷	۱۹۰,۸۹۶	۲۵۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶۸۵,۳۲۷	۱۹۰,۸۹۶	۲۵۹
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۷۰۲	۵۰۷	۲۳۶
غیرعملیاتی (ریال)	۱۲	(۳۰)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۷۱۴	۴۷۷	۲۵۹
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۷۱۴	۴۷۷	۲۵۹
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۸۵	۴۸	۱,۳۲۷
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

افزایش درآمدها نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ خدمات ارائه شده می باشد .
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	۶۸۵,۳۲۷	۱۹۰,۸۹۶	۲۵۹
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	۶۸۵,۳۲۷	۱۹۰,۸۹۶	۲۵۹

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۵۵۶,۲۷۷	۲,۷۱۵,۷۱۷	۱	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۱	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۵۶,۲۷۷	۲,۷۱۵,۷۱۸	۱	(۶)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۹۹۵	۸۰	۰	۴,۸۹۴
موجودی مواد و کالا	۱۶,۳۲۸	۱۰,۴۴۳	۰	۵۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۴۹,۷۰۰	۱۹۶,۱۳۹	۰	۱۲۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۹,۱۹۸	۰	--
موجودی نقد	۵۱۱,۶۱۰	۱۰۶,۴۸۳	۰	۳۸۰
	۹۸۱,۵۳۳	۳۳۳,۳۴۳	۰	۱۹۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۹۸۱,۵۳۳	۳۳۳,۳۴۳	۰	۱۹۵
جمع دارایی‌ها	۳,۵۳۷,۹۱۰	۳,۰۴۸,۰۶۰	۱	۱۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷۵)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۳۵,۰۰۶	۷۴۰	۰	۴,۶۳۱
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	۵۶۹,۸۷۵	(۲,۰۸۱,۱۸۶)	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۰۴,۸۸۱	۹۱۹,۵۵۴	۰	۷۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۶۳۳,۳۷۲	۶۶۴,۰۳۱	۰	(۵)
تسهیلات مالی بلندمدت	۶۵۳,۷۴۱	۹۷۰,۴۷۳	۰	(۳۳)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳,۶۳۱	۴۱,۴۷۹	۰	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۳۳۹,۷۴۴	۱,۶۷۵,۹۸۳	۰	(۲۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷۶,۵۵۳	۲۰۳,۸۶۰	۱	۳۶
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۱۶,۷۳۳	۲۴۹,۶۶۳	۰	۲۷
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۹۳,۲۸۵	۴۵۳,۵۲۳	۱	۳۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۹۳,۲۸۵	۴۵۳,۵۲۳	۱	۳۱
جمع بدهی‌ها	۱,۹۳۳,۰۲۹	۲,۱۲۸,۵۰۶	۱	(۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۵۳۷,۹۱۰	۳,۰۴۸,۰۶۰	۱	۱۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴۰	۰	۰	۰	(۳,۲۷۲,۰۸۲)	۰	۷۲۸,۶۵۸
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴۰	۰	۰	۰	(۳,۲۷۲,۰۸۲)	۰	۷۲۸,۶۵۸
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									۱۹۰,۸۹۶		۱۹۰,۸۹۶
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	۱۹۰,۸۹۶	۰	۱۹۰,۸۹۶
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	۱۹۰,۸۹۶	۰	۱۹۰,۸۹۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰				۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			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
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴۰	۰	۰	۰	(۳,۰۸۱,۱۸۶)	۰	۹۱۹,۵۵۴
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۸۵,۳۲۷		۶۸۵,۳۲۷
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	۶۸۵,۳۲۷	۰	۶۸۵,۳۲۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	(۳,۰۰۰,۰۰۰)		۰				۰		۳,۰۰۰,۰۰۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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 در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۶	۰	۰	۰	۵۶۹,۸۷۵	۰	۱,۶۰۴,۸۸۱

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	۶۲۸,۳۲۱	۲۲۷,۶۴۴	۱۷۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۲۸,۳۲۱	۲۲۷,۶۴۴	۱۷۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۰,۴۷۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۱,۲۳۲)	(۳۶,۷۴۴)	۴۲
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	(۱۸,۲۴۷)	(۳۲۰)	(۵,۶۰۲)
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	۶۸,۱۱۰	۰	
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

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 سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۲۶۲	۹۷۵	۳۳۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۲,۸۹۳	(۲۵,۶۱۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۶۱,۲۱۴	۲۰۲,۰۲۵	۲۲۷
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	۱۳۴,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲,۱۳۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۰۴,۴۰۵)	(۱۳۲,۳۲۲)	(۱۴۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵,۶۸۱)	(۲۴,۹۸۷)	(۲۴۳)
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
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	(۲۵۶,۰۸۶)	(۱۴۳,۲۰۹)	(۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰۵,۱۲۸	۵۹,۸۱۶	۵۷۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۶,۴۸۲	۴۶,۶۶۶	۱۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۱۱,۶۱۰	۱۰۶,۴۸۲	۳۸۰
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
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	10104079348	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	سایر	بله
تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	10104079688	فاقد نماینده	مجید رامش	0060246405	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله