

شرکت: توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	سرمایه ثبت شده: 7,200,000
نماد: گنگین2	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 خدمات ساختمانی پارس کیمیا	
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه و ارائه متصفاته صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت های مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی ، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدورگزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود،کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده-کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

•بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

•کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان-بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یاقه های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (سهامي خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط ، کافی و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای2 و3 بخش مبنای اظهار نظر مشروط ،صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (سهامي خاص) در تاریخ 30 آذرماه1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

5. الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص ارائه مناسب برخی از اطلاعات در صورتهای مالی عمدتا در خصوص انتقال تامین مالی دریافتی و هزینه مالی مربوطه به شرکتهای گروه در سال مالی قبل، موضوع یادداشت توضیحي 1-8 رعایت نگردیده است.
6. بر اساس یادداشت های توضیحي 1-3-28 الی 3-3-28 ، از بابت برگ مطالبه صادره بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به 30 آذرماه 1399 و پاییز سال 1398، جمعا به مبلغ 61/4 میلیارد ریال و نیز برگ تشخیص مالیاتی نقل وانتقال املاک به مبلغ 25 میلیارد از شرکت مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت، پرونده در هیئت های بدوی مالیاتی و حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده، ضمن آنکه بابت جرایم موضوع ماده 169 قانون مالیاتهای مستقیم، حقوق، تکلیفی و نقل و انتقال سهام نیز جمعا مبلغ 7/4 میلیارد ریال مالیات از شرکت مطالبه گردیده است. با توجه به موارد فوق، احتساب ذخیره ای در حدود مبلغ 93/8 میلیارد ریال در حسابهها ضروري می باشد، لیکن تعیین میزان قطعی و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی، منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت های توضیحي 2-12 درج گردیده، اسناد مالکیت زمین باغستان شهریار به نام شرکت انتقال نیافته است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی1-27، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است . مضافا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است .
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (مشتمل بر آیین نامه اجرایی ماده 14 قانون یاد شده) و در چارچوب چک لیست های ابلاغی، مرجع ذریبط و اسناداردهای حسابداری توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص،ضمن توجه به عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی ، بدلیل عدم استقرار سامانه ها و زیر ساخت های لازم ، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

05اسفند1402

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرموده کاران	[Sign Masoud Sourani]	911890	1403/01/27 12:20:33
شریک موسسه آرموده کاران	[Sign Ali Asghar Farokh]	800592	1403/01/27 12:28:35
مدیر موسسه آرموده کاران	[Sign Masoud Bakhtiari Sojebalaghi]	800119	1403/01/27 12:35:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی 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	۴,۴۵۴,۷۳۵	۴,۷۴۳	۹۳,۸۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۱۱,۵۰۸)	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۳,۴۴۳,۲۲۷	۴,۷۴۳	۷۳,۳۹۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۴,۳۳۱)	(۵۳,۷۰۰)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳,۳۷۸,۸۹۶	(۲۸,۹۵۷)	--
هزینه‌های مالی	(۱۵۶,۷۸۰)	(۲۶۴,۱۱۸)	۳۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱۳,۵۱۵	۳۰,۶۳۹	۴۳۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۳۴,۶۲۱	(۲۹۳,۴۴۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۳۳۴,۶۲۱	(۲۹۳,۴۴۶)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳,۲۳۴,۶۳۱	(۲۹۲,۴۴۶)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۶۳	(۲۴۴)	--
سرمایه	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳,۲۳۴,۶۳۱	(۲۹۲,۴۴۶)	--
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	۳,۲۳۴,۶۳۱	(۲۹۲,۴۴۶)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی 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	۱۲,۶۶۴	۳,۳۲۱	۴,۹۹۶	۳۸۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۴۲۸,۹۰۲	۴۲۸,۹۰۲	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۱۲۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۵,۷۰۱	۳۰۵,۸۰۲	۳۹۵,۸۰۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۷۷,۳۷۹	۶۳۰,۹۱۷	۰	(۲۴)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۹۵,۸۴۴	۱,۳۶۸,۹۴۲	۷۲۹,۸۲۷	(۴۲)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۲,۳۷۳,۷۴۶	۳,۹۴۳,۴۰۱	۰	۲۱۴
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی 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	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۸۲۸,۲۹۲	۲,۲۱۶,۶۰۷	۴,۳۹۳,۰۰۵	۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۰۱,۳۰۵	۲۶۳,۷۷۱	۳,۳۰۰	۱۲۸
	۱۵,۸۰۳,۴۴۳	۶,۳۳۳,۷۷۹	۴,۳۹۶,۴۰۵	۱۴۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۵,۸۰۳,۴۴۳	۶,۴۳۳,۷۷۹	۴,۳۹۶,۴۰۵	۱۴۶
جمع دارایی‌ها	۱۶,۵۹۹,۳۸۷	۷,۷۹۲,۷۳۱	۵,۱۲۶,۲۳۲	۱۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۸۶,۷۳۲	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹
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	۲,۹۸۴,۷۳۵	(۱۸۳,۱۷۴)	۱,۱۳۳,۲۷۲	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۴۷۱,۴۵۷	۴,۹۳۶,۸۲۶	۲,۴۴۳,۲۷۲	۱۱۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۳۹۲,۲۳۶	۰	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۳۰	۵۹۲	۴۳۶	۳۲۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۰۳۰	۱,۳۹۲,۸۲۸	۴۳۶	(۱۰۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۱۳۵,۸۰۰	۱,۰۰۵,۷۶۷	۶۸۲,۸۶۸	۵۰۹
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱۹,۷۵۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۷	۰
تسهیلات مالی	۰	۳۵۷,۳۰۰	۱,۹۷۹,۸۹۹	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۱۳۵,۸۰۰	۱,۴۶۳,۰۶۷	۲,۶۸۲,۵۲۴	۳۱۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۱۳۵,۸۰۰	۱,۴۶۳,۰۶۷	۲,۶۸۲,۵۲۴	۳۱۹
جمع بدهی‌ها	۶,۱۳۷,۸۳۰	۲,۸۵۵,۸۹۵	۲,۶۸۲,۹۶۰	۱۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶,۵۹۹,۳۸۷	۷,۷۹۲,۷۳۱	۵,۱۲۶,۲۳۲	۱۱۳

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	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۳,۲۷۲	۰	۳,۴۴۳,۲۷۲

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
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 ۱۴۰۱/۰۱/۱۴۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۳,۲۷۲	۰	۲,۴۴۳,۲۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰									(۲۹۲,۴۴۶)		(۲۹۲,۴۴۶)
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 مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۲,۴۴۶)	۰	(۲۹۲,۴۴۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۲,۴۴۶)	۰	(۲۹۲,۴۴۶)
سود سهام مصوب									(۱,۰۱۴,۰۰۰)		(۱,۰۱۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۳,۸۰۰,۰۰۰	۰			۰					۳,۸۰۰,۰۰۰
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۸۳,۱۷۴)	۰	۴,۹۳۶,۸۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰							۰		۳,۲۳۴,۶۳۱		۳,۲۳۴,۶۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰				۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۳۴,۶۳۱	۰	۳,۲۳۴,۶۳۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲,۳۰۰,۰۰۰		۰				۰		۰		۲,۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۸۰۰,۰۰۰)									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
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۶۶,۷۲۲				(۱۶۶,۷۲۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۶,۷۲۲	۰	۰	۰	۳,۹۸۴,۷۲۵	۰	۱۰,۴۷۱,۴۵۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه میالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳,۸۰۱,۷۷۰)	۱۱۰,۱۶۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۱,۴۶۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۸۰۱,۷۷۰)	۷۸,۷۰۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۸۳۵)	۰	--
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	۰	۰	۰
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	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۲۳۰,۰۰۰)	--
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	۱۱۲,۴۲۷	۲۰,۶۶۸	۴۲۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۰۰,۵۹۳	(۱۹۹,۳۲۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۷۰۱,۱۷۸)	(۱۳۰,۶۳۰)	(۳,۱۳۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۲۰۰,۰۰۰	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	۲,۶۲۳,۷۸۶	۱,۰۵۴,۷۹۸	۱۳۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۸۲,۹۷۴)	(۶۲۳,۱۶۵)	(۱۸۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۴۱,۶۲۳)	--
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	۲,۰۳۸,۸۱۲	۳۸۱,۰۰۱	۶۹۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۲۷,۶۳۴	۲۶۰,۳۷۱	۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۶۳,۷۷۱	۳,۳۰۰	۷,۶۵۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۰۱,۴۰۵	۲۶۳,۷۷۱	۱۳۸
معاملات غیرنقدی	۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۸,۸۷۳	(۵۴)
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	شماره 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
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	10320412650	حسین رحمتی	حسین رحمتی	0652214398	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابرسی	بله
طلوع مروارید کیش	طلوع مروارید کیش	10980204255	ابوالفضل گلزاری	ابوالفضل گلزاری	0037116721	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت صنعتی	بله
سینا سروش اریکه	سینا سروش اریکه	10320745962	محسن بیژنی فرود	محسن بیژنی فرود	0942314158	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی شهرداری	بله
کارت گردشگری پارس	کارت گردشگری پارس	10320620559	اکبر بهنام جو	اکبر بهنام جو	3874865541	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی عمران	بله
توسعه پارس گستر نگین گردشگری	توسعه پارس گستر نگین گردشگری	10320255950	رضا غیائی نژاد	رضا غیائی نژاد	0057377715	مدیر عامل	موظف	کارشناسی	مدیریت هتلداری	بله