

شرکت: شرکت تندیس تجارت باختر	سرمایه ثبت شده: 214,000
نماد: سمگا10	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 تندیس تجارت باختر	

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 الی 33 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور 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، روشهای 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 زیر پاگذاری 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 اثر بخشی 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 تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 میگردد. 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 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، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به تدوین آیین نامه مربوط به نقل و انتقال املاک به منظور رعایت صرفه و صلاح شرکت و همچنین سرمایه در گردش مورد نیاز در راستای فعالیت‌های عملیاتی با توجه به جریان نقدی عملیاتی شرکت و انجام تعهدات سررسید گذشته جلب می‌نماید.
6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:
- 1-6- مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عادی سالانه مورخ 26/01/1402 در ارتباط با افزایش سرمایه از محل مطالبات به مبلغ 272 میلیارد ریال علی‌رغم اخذ گزارش بازرس قانونی.
7. مفاد ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهی به ایشان.
8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور به استثنای معاملات انجام شده شرکت توسعه مجتمع‌های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات (سهامی خاص) که به علت ترکیب اعضای هیأت مدیره انجام تشریفات مقرر در ماده فوق امکان پذیر نبوده، در مورد سایر معاملات مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه به استثنای یادداشت توضیحی 2-30 مابقی معاملات انجام شده در روال خاص معاملات فیما بین شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.
9. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 52 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط شامل آیین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه مزبور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط و به استثنای تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و واپایش (کنترل) ماهانه اجرای آن (ماده 38) و نیاز سنجی، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده 145)، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

18 فروردین 1403

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/02 14:30:25	952258	[Hosein Aryan [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1403/02/02 14:32:49	800671	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1403/02/02 14:44:14	800543	[Alireza Atoufi [Sign	مدیر موسسه ایران مشهود

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۶۰	۲,۹۱۴,۸۰۰	۴,۶۶۴,۳۹۰	درآمدهای عملیاتی
(۹۸)	(۲,۱۶۱,۰۴۰)	(۴,۲۸۰,۰۲۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۹)	۷۵۳,۷۶۰	۳۸۴,۲۶۳	سود(زیان) ناخالص
(۸۱)	(۶۵,۳۳۰)	(۱۱۷,۷۵۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۱,۰۴۶,۶۵۷	سایر درآمدها
--	۰	(۱,۰۰۵,۳۹۳)	سایر هزینه‌ها
(۵۵)	۶۸۸,۵۳۰	۳۰۷,۸۶۹	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۶۸,۳۷۴)	(۳۱۹,۶۴۴)	۷۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۴۶۸	۸۳,۵۳۱	(۹۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۴۶,۰۶۳	۴۵۳,۴۱۷	(۴۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۹,۹۵۴)	(۱۴۰,۷۰۸)	۶۴
سالهای قبل	۰	(۳۶,۴۹۵)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹۶,۱۰۹	۲۷۵,۲۱۴	(۲۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۹۶,۱۰۹	۲۷۵,۲۱۴	(۲۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۲۰۵	۲,۳۸۹	(۵۰)
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۸۹)	(۱,۱۰۳)	۷۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	۹۱۶	۱,۲۸۶	(۲۹)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۹۱۶	۱,۲۸۶	(۲۹)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۱۶	۱,۲۸۶	(۲۹)
سرمایه	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي 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	۱۹۶,۱۰۹	۲۷۵,۲۱۴	(۲۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۹۶,۱۰۹	۲۷۵,۲۱۴	(۲۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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			
دارایی‌ها					
دارایی‌هاي غیرجاري					
دارایی‌هاي ثابت مشهود	۳۸۳,۹۴۹	۵۷۸,۴۱۴	۶۴,۸۲۳	(۲۴)	

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	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۹	۹۵	۱۳۲	(۸۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۶۰۶	۳,۶۱۵	۳,۶۵۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۵۵,۶۳۵	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۸۶,۵۷۴	۵۸۱,۱۳۴	۱۳۳,۲۳۳	(۳۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۱۰,۱۸۰	۱۹۱,۷۷۸	۳۷۷,۹۹۶	۱۱۴
موجودی مواد و کالا	۳۵۵,۶۵۸	۴۹۱,۷۸۵	۱۰۴,۱۷۳	(۲۸)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۸۵۸,۱۸۸	۳,۱۷۴,۳۹۱	۳,۴۷۹,۰۹۰	۲۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۹,۲۸۷	۳۱,۲۳۰	۱۶,۲۸۳	(۷۰)
	۴,۶۳۳,۳۱۳	۳,۸۸۹,۱۷۴	۳,۸۷۷,۵۴۲	۱۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴,۶۳۳,۳۱۳	۳,۸۸۹,۱۷۴	۳,۸۷۷,۵۴۲	۱۹
جمع دارایی‌ها	۵,۰۱۹,۸۸۷	۴,۴۷۰,۳۹۸	۳,۰۰۰,۷۶۵	۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۱۴,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۱,۴۰۰	۳۱,۴۰۰	۳۱,۴۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۵۲,۷۲۹	۲۲۸,۸۲۵	۵۲۳,۶۱۱	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۸۸,۱۲۹	۴۶۴,۳۲۵	۷۶۹,۰۱۱	(۱۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۶۵۲,۸۱۷	۱,۷۵۷,۲۶۳	۱,۳۳۲,۰۳۷	۵۱
مالیات پرداختنی	۳۱۲,۷۵۲	۲۸۷,۷۳۲	۲۵۰,۹۶۶	(۱۹)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۴۶,۱۷۵	۳۱۱,۹۸۳	۰	۱۱
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۳۰,۰۱۴	۱,۵۴۹,۰۹۵	۷۵۸,۷۶۱	(۱۵)
	۴,۶۳۱,۷۵۸	۴,۰۰۶,۰۷۳	۲,۳۳۱,۷۵۴	۱۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴,۶۳۱,۷۵۸	۴,۰۰۶,۰۷۳	۲,۳۳۱,۷۵۴	۱۶
جمع بدهی‌ها	۴,۶۳۱,۷۵۸	۴,۰۰۶,۰۷۳	۲,۳۳۱,۷۵۴	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۰۱۹,۸۸۷	۴,۴۷۰,۳۹۸	۳,۰۰۰,۷۶۵	۱۲

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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۶۳۹,۷۷۳	۰	۸۶۵,۱۷۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۱۶۳)	۰	(۹۶,۱۶۳)
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۵۳۳,۶۱۱	۰	۷۶۹,۰۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳۴۰,۲۵۷		۳۴۰,۲۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۰۴۳)	۰	(۶۵,۰۴۳)
تغییر در رویه های حسابداری	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	۳۷۵,۲۱۴	۰	۳۷۵,۲۱۴
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	۳۷۵,۲۱۴	۰	۳۷۵,۲۱۴
سود سهام مصوب									(۵۸۰,۰۰۰)		(۵۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۸۲۵	۰	۴۴۴,۲۲۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۹۶,۱۰۹		۱۹۶,۱۰۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱۹۶,۱۰۹		۱۹۶,۱۰۹
سود سهام مصوب									(۲۷۲,۲۰۵)		(۲۷۲,۲۰۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۷۲۹	۰	۲۸۸,۱۲۹

صورت جریان های نقدی

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	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۵۹,۸۴۱)	۱,۶۶۰,۷۲۶	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲۴,۹۳۳)	(۴۰,۰۰۰)	(۲۱۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۸۴,۷۷۴)	۱,۶۳۰,۷۳۶	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۰۹۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۶۶,۵۶۳)	(۵۹۹,۵۸۲)	۵۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری 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	۳۸	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۱۰۵,۴۵۰	--
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
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۸۱۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۵۰۱,۶۴۰	۳۳۷,۴۳۱	۱۱۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۶۰۵	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۴۷	۱,۳۵۴	(۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۴۳,۷۱۴	(۱,۰۶۴,۸۱۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۱,۰۶۰)	۵۵۵,۹۱۲	--
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۰,۸۷۳)	۰	--
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	۱,۵۳۹,۰۲۵	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	(۱,۵۳۹,۰۲۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	(۲۶۰,۹۷۵)	--
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	(۵۸۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱۹,۱۳۷	(۵۴۰,۹۷۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۱,۹۳۳)	۱۴,۹۳۷	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱,۲۳۰	۱۶,۲۸۳	۹۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹,۲۸۷	۳۱,۲۳۰	(۷۰)
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	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
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	10103992454	مرتضی خامی	مرتضی خامی	4130466240	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	سایر	بله
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	10104079348	یوسف علیرضائی	یوسف علیرضائی	3130677917	مدیر عامل	موظف	کارشناسی	سایر	بله
تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	10104079688	نعمت الله قاسمی	نعمت الله قاسمی	5239863075	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	سایر	بله
توسعه گردشگری آریا زیگورات	توسعه گردشگری آریا زیگورات	10320143451	ابوالفضل گلزاری	ابوالفضل گلزاری	0037116721	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	سایر	بله
باشگاه گردشگری ایرانیان	باشگاه گردشگری ایرانیان	10320305458	اکبر بهنام جو	اکبر بهنام جو	3874865541	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	سایر	بله