اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سپهر پارس پایا	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: وغدیر12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	سپهر پارس پایا

بند مقدمه

1. مقدمه

1-صورت هاي مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص)شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه1403 و صورت هاي سود وزيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 الي27 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است.مسئوليت صورت هاي مالي با هيات مديره شركت و مسئوليت اين موسسه ، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. دامنه بررسي اجمالي

2-بررسي اجمالي اين موسسه ، بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ، انجام شده است.بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو عمدتا" از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليل و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا" در حسابرسي قابل شناسايي است آگاه مي شود و از اين رو اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. -وضعيت سرمايه گذاري و مطالبات و ماليات ناشي از تسعير ارز شركت فرعي KSP بشرح يادداشتهاي 1-11 و 20 صورتهاي مالي مي باشد . در خصوص تسعير ارز مطالبات فيمابين عمدتا" در سنوات 1396 الي 1399 مبلغ 1.014 ميليارد ريال ماليات تشخيص گرديده كه با توجه به وضعيت شركت و منفي بودن خالص دارائيهاي آن ، شركت اعتقاد به وصول ريالي مانده هاي قابل وصول دارد ضمن اينكه در صورت احتساب تفاوت تسعير ارز معادل آن نيز بايد ذخيره مطالبات مشكوك الوصول شناسايي نمايد.با توجه به مطالب مذكور و نظر به اينكه طبق دستور مقامات قضايي توقف اقدامات اجرايي نسبت به مفاد آراي صادره امور مالياتي سال 1399 تا

تعيين تكليف قطعي صادر شده است. مضافا به اينكه وضعيت ماليات پرداختي ماليات سال 1400 حداقل به مبلغ 4.449 ميليون ريال نيز بايد مشخص شده ضمن اينكه بابت رسيدگي سال 1402 نيز راي به رسيدگي مجدد داده شده است. لذا هر چند اصلاح حسابها حداقل به مبلغ 94 ميليارد ريال ضروري است .. ليكن تعيين آثار نهايي آن منوط به بررسي مجدد وضعيت مالياتي توسط مقامات ذيربط مي باشد.

4. 4- مطابق يادداشت 2-14 صورتهاي مالي بابت مبلغ 106 ميليارد ريال خالص مطالبات از مستاجران شركت مبلغ 8/68 ميليارد ريال ذخيره مطالبات مشكوك الوصول منظور شده است.ساير اقلام راكد حسابهاي دريافتني يادداشت 14 شامل مبلغ 30.610ميليون ريال (عمدتا مبلغ 3/26 ميليارد ريال مطالبات از شركت هليكوپتري ايران بابت 2 فروند هليكوپتر در سنوات قبل و مبلغ 4 ميليارد ريال اسناد سررسيد گذشته) مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده است. همچنين حسابهاي پرداختني (يادداشت 19) شامل مبلغ49ميليارد ريال(عمدتا مانده هاي بستانكار مستاجران به مبلغ 2/29 ميليارد ريال ، شركت توسعه ساختمان ايران بمبلغ 2/10 ميليارد ريال و سپرده اعتباري به مبلغ 3 ميليارد ريال) اقلام راكد و سنواتي مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش تسويه نشده است.هر چند تعديل صورتهاي مالي بابت موارد مزبور ضروري است،ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به دستيابي به اطلاعات تكميلي مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. نتيجه گيري مشروط

5- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 4 ، اين موسسه به مواردي حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده در بالا ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استاندارد هاي حسابداري باشد ، برخورد تكرده است

تاکید بر مطالب خاص

6. تاكيد بر مطلب خاص

ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

6- همان طور كه در يادداشت توضيحي 3-1 منعكس مي باشد ، تداوم فعاليت شركت منوط به انجام اقدامات مذكور مي باشد اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذكور نشان مي دهد كه ابهامي با اهميت در خصوص تداوم فعاليت شركت وجود دارد.كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

7. اسناد تضميني

7- پيگيريهاي انجام شده در خصوص دريافت اسناد تضميني نزد بانكهاي صادرات و ملت يادداشت 1-26 منجر به نتيجه مطلوب نشده است . مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

ساير موارد

8. مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي
8-صاحبان امضاهاي مجاز بانک صادرات شعبه مستقل مرکزي و شعبه خودرو سازان با آخرين تغييرات هيات مديره مطابقت ندارد. و تضامين نزد بانکهاي صادرات و ملت در تائييديه هاي بانکي افشا نشده است.

11خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه اصول پايه فراگير	Seyed Mohammad Mehdi [Yousefzadeh [Sign		1404/03/13 17:54:50
مدير موسسه اصول پايه فراگير	[Ebrahim Moosavi [Sign	800777	1404/03/13 17:57:03

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۲۹۹	۴۲۰,۶۵۶	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	(۲۹۱,۳۱۰)	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۲۹۹	۱۲۹,۳۴۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۸,۷۷۱)	(۴۹,۰۴۲)	(۱۰۰,۵۸۳)	(۱۰۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۹۸,۷۷۱)	(۴۸,۷۴۳)	(۹۱,۲۳۷)	(۱۰۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۰۷۹	(۲۳۴)	۱,۵۷۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۵,۶۹۲)	(۴۸,۹۷۷)	(۸۹,۶۶۷)	(۹۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۶,۵۸۸)	(۶,۵۸۸)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۱۴,۳۲۱)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۵,۶۹۲)	(۵۵,۵۶۵)	(۱۱۰,۵۷۶)	(۷۲)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹۵,۶۹۲)	(۵۵,۵۶۵)	(۱۱۰,۵۷۶)	(۷۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۱۹۸)	(۱۱۱)	(۱۹۵)	(۷۸)
غیرعملیاتي (ریال)	۶	۰	۳	
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۹۲)	(۱۱۱)	(۱۹۲)	(۷۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۹۲)	(۱۱۱)	(۱۹۲)	(۷۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱۹۱)	(۱۱۱)	(۲۲۱)	(۷۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۹۵,۶۹۲)	(۵۵,۵۶۵)	(۱۱۰,۵۷۶)	(۷۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	(۹۵,۶۹۲)	(۵۵,۵۶۵)	(۱۱۰,۵۷۶)	(۷۲)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۲۸۷	۴,۲۸۸	۱۱۱	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۴۰۷	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷,۴۹۵	۷,۴۹۶	۳,۳۰۹	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۴,۷۸۶	۳۷,۲۰۳	۶,۴۹۷	(۳۳)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۱۵۰,۱۲۲	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۴۲,۰۴۱	۳۲۸,۹۹۳	۸۸۱,۶۴۳	۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۰۳,۶۹۱	۲۹۵,۸۰۵	۱۴,۲۹۰	(۶۵)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۴۷۰,۵۱۸	۶۶۲,۰۰۱	۱,۰۵۲,۵۵۲	(۲۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۷۰,۵۱۸	۶۶۲,۰۰۱	۱,۰۵۲,۵۵۲	(۲۹)
جمع دارايي‌ها	۴۷۸,۰۱۳	۶۶۹,۴۹۷	۱,۰۵۵,۸۶۱	(۲۹)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۱,۲۳۶	۲۱,۲۳۶	۲۱,۲۳۶	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۲۸,۱۹۰)	(۳۲,۴۹۸)	۷۸,۰۷۸	(۲۹۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۹۳,۰۴۶	۴۸۸,۷۳۸	۵۹۹,۳۱۴	(۲۰)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۱۳۷	۴,۲۰۵	۳,۵۴۶	(۴۹)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۱۳۷	۴,۲۰۵	۳,۵۴۶	(۴۹)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۲,۸۳۰	۱۶۳,۴۱۹	۱۴۳,۱۹۷	(۴۹)
ماليات پرداختني	۰	۱۳,۱۳۵	۱۱۰,۹۴۵	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۱۸۷,۱۰۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۱۱,۷۵۹	۰
	۸۲,۸۳۰	۱۷۶,۵۵۴	۴۵۳,۰۰۱	(۵۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۲,۸۳۰	۱۷۶,۵۵۴	۴۵۳,۰۰۱	(۵۳)
جمع بدهي‌ها	۸۴,۹۶۷	۱۸۰,۷۵۹	۴۵۶,۵۴۷	(۵۳)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۷۸,۰۱۳	۶۶۹,۴۹۷	۱,۰۵۵,۸۶۱	(۲۹)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۷۸,۰۷۸	۰	۵۹۹,۳۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۷۸,۰۷۸	۰	۵۹۹,۳۱۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۹۶,۲۵۵)		(۹۶,۲۵۵)

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۳۲۱)	۰	(۱۴,۳۲۱)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۰,۵۷۶)	۰	(۱۱۰,۵۷۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۰,۵۷۶)	۰	(۱۱۰,۵۷۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۳۲,۴۹۸)	۰	۴۸۸,۷۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۹۵,۶۹۲)		(۹۵,۶۹۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۹۵,۶۹۲)		(۹۵,۶۹۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۱۲۸,۱۹۰)	۰	۳۹۳,۰۴۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۸۲,۲۲۸)	۳۶,۸۳۸	۷۲۳,۴۵۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۳,۱۳۵)	(۹,۰۳۷)	(۱۱۸,۰۳۶)	(۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۹۵,۳۶۳)	۲۷,۸۰۱	۶۰۵,۴۲۳	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	(۴,۶۵۸)	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱۱۹,۳۲۱	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۰)	(۱۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۳,۴۲۴	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۲۴۹	۱۲	۱,۰۰۰	۲۶,۹۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳,۲۴۹	۱۱۹,۳۲۳	(۲۴۴)	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹۲,۱۱۴)	۱۴۷,۱۲۴	۶۰۵,۱۷۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۱۸,۷۱۱	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۱۵۵,۶۷۲)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	(۱۸۷,۱۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	۰	(۳۲۴,۰۶۱)	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۹۲,۱۱۴)	۱۴۷,۱۲۴	۲۸۱,۱۱۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹۵,۸۰۵	۱۴,۲۹۰	۱۴,۲۹۰	۱,۹۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۱۰	۳۹۷	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۰۳,۶۹۱	۱۶۱,۴۲۴	۲۹۵,۸۰۵	(۳۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

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

حامد ثامني	حامد ثامني	0069028222	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
صنعتي و بازرگاني غدير	صنعتي و بازرگاني غدير	10101364297	دانيال ديلميان	حامد ثامني	0069028222	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
دريابان جنوب ايران كيش	دريابان جنوب ايران كيش	10861562931	حميدرضا احمدي	حميدرضا احمدي	0080433677	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
توسعه سرمايه و صنعت غدير	توسعه سرمايه و صنعت غدير	10101788597	حامد ثامني	دانيال ديلميان	0070429030	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي كامپيوتر	بله