اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: بين المللي توسعه ساحل و فراساحل نگين كيش	سرمایه ثبت شده: 2,620,000
نماد: وغدیر23	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
بين المللي توسعه ساحل و فراساحل نگين كيش

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت بين المللي توسعه ساحل و فراساحل نگين كيش (سهامي خاص) شامل صورت¬هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با¬اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با¬اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با¬اهميت تلقي مي‌شوند. كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت-هاي 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 با¬اهميت 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 و وجود يا نبود ابهامي با¬اهميت 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 با¬اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر مؤسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت¬، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي¬، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي 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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه بعنوان 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. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4، همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 5 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 31 شهريور 1403، و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استاندارد¬هاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬¬دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. ساير حسابهاي دريافتني به شرح يادداشت 3-17 توضيحي مشتمل بر مبلغ 15.320 ميليون ريال طلب از شركت جورجيا مارين سرويسز و ثبت شده در خارج از كشور مي¬باشد كه طبق بررسي¬هاي بعمل آمده طبقه بندي انجام شده ماهيت سرمايه گذاري بلند مدت دارد. لذا در رعايت استانداردهاي حسابداري اولا اصلاح حساب فوق از ساير حسابهاي دريافتني به سرمايه گذاري ضروري است، ضمن آنكه با توجه به مالكيت صد درصدي آن، مشمول تلفيق قرار نگرفته است. عليرغم زير سطح اهميت بودن مبلغ سرمايه گذاري، به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک پشتوانه تراز دريافتي و ساير مستندات مورد لزوم، تعيين آثار آن در حال حاضر براي اين موسسه مقدور نمي¬باشد.

6. در شركت فرعي توسعه حمل و نقل ريلي پارسيان (سهامي عام) بابت سال مالي مورد گزارش و سال قبل، شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران بابت ارائه خدمات دسترسي به شبكه ريلي كشور، نسبت به سنوات قبل تا پايان سال مورد گزارش، مبلغ 637،604 ميليون ريال ماليات بر ارزش افزوده خدمات مزبور از شركت مطالبه نموده و به دليل اعتراض شركت هيچگونه ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. با توجه به مراتب فوق هرچند احتساب بدهي اضافي ضروري است، ليكن در شرايط حاضر تعيين ميزان آن براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

7. در شركت فرعي دريابان جنوب ايران كيش (سهامي خاص)¬، نسبت به عملكرد سال¬هاي 1401 و 1402 به ترتيب مبلغ 322,039 و 168,921 ميليون ريال ماليات بر درآمد مطالبه شده است كه هيچگونه ذخيره¬اي در حسابها از اين بابت لحاظ نگرديده است. هر چند كه شركت نسبت به مطالبه ماليات سنوات مذكور اعتراض نموده و تا تاريخ تاييد صورت¬هاي مالي نتيجه¬اي از اعتراض¬ها توسط مرجع رسيدگي كننده ابلاغ نشده است، ليكن احتساب ماليات پرداختني به مبلغ 490,960 ميليون ريال ضروري به نظر ميرسد. در صورت تعديل حسابها از اين بابت، مبلغ 490,960 ميليون ريال، ماليات پرداختني و سود انباشته در ابتداي سال به ترتيب افزايش و كاهش خواهد يافت.

8. به شرح يادداشت توضيحي 6-17، بابت برداشت¬هاي غير مجاز 2 نفر از همكاران سابق شركت مجموعا مبلغ 109،947 ميليون ريال پس از شكايت شركت از متهمين و بازداشت آنها توسط مراجع قضائي و ارجاع كار به هيات 3 نفره كارشناسان رسمي دادگستري، واحد مورد گزارش اقدام به اصلاح اشتباهات سال¬هاي قبل (تقلب) به عنوان طلب از ايشان، شناسايي و از سرفصل هاي دارائي¬هاي در جريان تكميل، دارائي¬هاي ثابت مشهود و نامشهود، حسابهاي دريافتني و مابقي از هزينه¬هاي سال جاري و سنوات قبل كاسته شده است. با توجه به عدم ابلاغ راي قطعي در اين خصوص قابليت بازيافت مبالغ و صحت انعكاس رويداد¬هاي فوق در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي¬باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام در مورخ 1402/10/30 كه به نتيجه قطعي نرسيده، به شرح ذيل مي باشد:

9-1) ارائه گزارش جامع در خصوص شركت جورجيا مارين سرويسز مشتمل بر وضعيت سهامداري شركت، آخرين وضعيت شركت به تفصيل، دلايل عدم انعكاس در حساب سرمايه گذاري، وضعيت دارايي هاي شركت و ارزش آن به سهامدار عمده.

9-2) استفاده از تمامي امكانات در اختيار و بهره¬مندي از مشاوران مربوطه (در صورت صلاحديد) نسبت به پيگيري موضوع و انجام دفاعيات لازم تا حصول نتيجه نهايي بابت پرونده برداشت¬هاي غير مجاز توسط دو نفر از همكاران سابق در سنوات گذشته.

9-3) ارائه گزارش آخرين وضعيت تاسيس شركت حمل ونقلي بزرگ مقياس بصورت فصلي.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-31، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. مضافا اينكه معاملات مزبور شامل وجوه پرداختي بابت بالاسري قرارداد منعقده شركت فرعي بوده كه تفاوت با¬اهميتي با ارزش منصفانه نداشته و نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته است، جلب نشده است.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد جلب نشده است.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	22دی1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	[Reza Abolfathizadeh [Sign	861450	1403/11/06 14:01:26
شریک موسسه حافظ گام	Mohamadreza Gharavian [[Sign	841349	1403/11/06 14:06:04
مدیر موسسه حافظ گام	[Hossein Sheikhi [Sign	800456	1403/11/06 14:42:45

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۰,۵۶۵,۲۶۷	۱۷,۵۲۴,۹۹۵	۱۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵,۳۰۲,۶۶۵)	(۱۱,۳۳۶,۲۹۹)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	۵,۲۶۲,۶۰۲	۶,۱۸۸,۶۹۶	(۱۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۳۳,۲۲۲)	(۴۹۰,۲۰۰)	(۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۱,۴۳۰)	(۱۱,۴۳۰)	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۴۱۷,۹۵۰	۵,۶۸۷,۰۶۶	(۲۲)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۳,۰۳۵	۳۴۶,۰۱۳	(۷)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۴,۷۴۰,۹۸۵	۶,۰۳۳,۰۷۹	(۲۱)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۷۴۰,۹۸۵	۶,۰۳۳,۰۷۹	(۲۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۵۶,۰۰۵)	(۴۸۴,۳۳۳)	(۱۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۱۸۴,۹۸۰	۵,۵۴۸,۷۴۶	(۲۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۱۸۴,۹۸۰	۵,۵۴۸,۷۴۶	(۲۵)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۳,۴۷۷,۸۵۷	۴,۸۴۴,۹۶۴	(۲۸)
منافع فاقد حق کنترل	۷۰۷,۱۲۳	۷۰۳,۷۸۲	۰
سود 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 پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۵۹۷	۲,۱۱۸	(۲۵)
سرمایه - میلیون ریال	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴,۱۸۴,۹۸۰	۵,۵۴۸,۷۴۶	(۲۵)
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
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۲,۴۷۳,۵۵۷	۲,۱۸۶,۳۵۵	۱۳
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۲,۴۷۳,۵۵۷	۲,۱۸۶,۳۵۵	۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۲,۴۷۳,۵۵۷	۲,۱۸۶,۳۵۵	۱۳
سود(زيان) جامع سال	۶,۶۵۸,۵۳۷	۷,۷۳۵,۱۰۱	(۱۴)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۵,۹۵۱,۴۱۳	۷,۰۳۱,۳۱۹	(۱۵)
منافع فاقد حق کنترل	۷۰۷,۱۲۴	۷۰۳,۷۸۲	۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغيير

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۷۶۸,۷۸۴	۱۴,۳۲۲,۸۵۲	۱۳,۲۲۹,۱۹۷	(۱۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۱۳۱,۹۸۰	۱۴۳,۴۱۰	۱۵۴,۸۴۰	(۸)
دارايي‌هاي نامشهود	۲۷,۵۲۶	۲۸,۶۰۹	۴,۷۳۳	(۴)
سرمايه گذاري در شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۵۲,۸۷۹	۴۵۰,۸۷۸	۲۸۹,۳۰۴	۸۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱۰۷,۷۱۸	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۳,۷۸۱,۲۷۷	۱۴,۹۴۵,۸۵۷	۱۳,۷۸۵,۹۰۰	(۸)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۳۳۲,۷۷۴	۱۸۵,۰۲۵	۱۸۸,۱۰۱	۸۰
موجودي مواد و کالا	۳۸۲,۰۵۳	۲۷۴,۴۸۶	۱۰۱,۴۳۳	۳۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲,۳۹۲,۸۷۳	۱۰,۰۰۰,۲۰۷	۷,۶۵۴,۵۰۴	۲۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۵۹۹,۴۳۷	۴,۸۸۸,۵۸۷	۱,۰۱۲,۱۹۳	(۴۷)
موجودي نقد	۳۸۶,۵۲۷	۲۰۲,۷۴۳	۳۲۹,۴۴۶	۹۱
	۱۶,۰۹۳,۶۶۴	۱۵,۵۵۱,۰۴۸	۹,۲۸۵,۶۷۷	۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۰۹۳,۶۶۴	۱۵,۵۵۱,۰۴۸	۹,۲۸۵,۶۷۷	۳
جمع دارايي‌ها	۲۹,۸۷۴,۹۴۱	۳۰,۴۹۶,۹۰۵	۲۳,۰۷۱,۵۷۷	(۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۶۲۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶۲,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۱۵,۹۹۵,۳۱۲	۱۳,۵۲۱,۷۵۶	۱۱,۳۳۵,۴۰۱	۱۸
سود انباشته	۶,۶۰۵,۹۵۸	۶,۹۲۷,۱۰۱	۴,۰۱۷,۴۳۷	(۵)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۲۵,۴۸۳,۲۷۰	۲۳,۳۳۰,۸۵۷	۱۸,۱۷۲,۸۳۸	۹
منافع فاقد کنترل	۱,۱۹۹,۳۱۴	۱,۱۶۷,۶۹۸	۷۶۱,۲۹۹	۳
جمع حقوق مالکانه	۲۶,۶۸۲,۵۸۴	۲۴,۴۹۸,۵۵۵	۱۸,۹۳۴,۱۳۷	۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۶۷,۳۸۵	۴۰,۹۷۸	۳۱,۸۱۷	۶۴
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۶۷,۳۸۵	۴۰,۹۷۸	۳۱,۸۱۷	۶۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲,۵۱۴,۹۶۲	۳,۴۷۰,۸۲۳	۲,۷۶۳,۱۶۷	(۲۸)
مالیات پرداختني	۵۳۵,۶۲۷	۴۸۴,۳۳۳	۶۹۰,۲۳۵	۱۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۷۴,۳۸۳	۲,۰۰۲,۲۱۶	۶۵۲,۰۲۱	(۹۶)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۲۰۰	۰
	۳,۱۲۴,۹۷۲	۵,۹۵۷,۳۷۲	۴,۱۰۵,۶۲۳	(۴۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۱۲۴,۹۷۲	۵,۹۵۷,۳۷۲	۴,۱۰۵,۶۲۳	(۴۸)
جمع بدهي‌ها	۳,۱۹۲,۳۵۷	۵,۹۹۸,۳۵۰	۴,۱۳۷,۴۴۰	(۴۷)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۹,۸۷۴,۹۴۱	۳۰,۴۹۶,۹۰۵	۲۳,۰۷۱,۵۷۷	(۲)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۳۳۵,۴۰۱	۴,۰۱۷,۴۳۷	۰	۱۸,۱۷۲,۸۳۸	۷۶۱,۲۹۹	۱۸,۹۳۴,۱۳۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۳۳۵,۴۰۱	۴,۰۱۷,۴۳۷	۰	۱۸,۱۷۲,۸۳۸	۷۶۱,۲۹۹	۱۸,۹۳۴,۱۳۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱															۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											۴,۸۴۴,۹۶۴		۴,۸۴۴,۹۶۴	۷۰۳,۷۸۲	۵,۵۴۸,۷۴۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											۴,۸۴۴,۹۶۴		۴,۸۴۴,۹۶۴	۷۰۳,۷۸۲	۵,۵۴۸,۷۴۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۲,۱۸۶,۳۵۵			۲,۱۸۶,۳۵۵	۰	۲,۱۸۶,۳۵۵
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۶,۳۵۵	۴,۸۴۴,۹۶۴	۰	۷,۰۳۱,۳۱۹	۷۰۳,۷۸۲	۷,۷۳۵,۱۰۱
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱,۸۷۳,۳۰۰)		(۱,۸۷۳,۳۰۰)	(۲۹۷,۳۸۳)	(۲,۱۷۰,۶۸۳)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۶۲۰,۰۰۰		۰					۰			۰		۶۲۰,۰۰۰	۰	۶۲۰,۰۰۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
افزايش سرمايه در جريان		(۶۲۰,۰۰۰)						۰					(۶۲۰,۰۰۰)	۰	(۶۲۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۶۲,۰۰۰				(۶۲,۰۰۰)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۰۰۰	۰	۰	۱۳,۵۲۱,۷۵۶	۶,۹۲۷,۱۰۱	۰	۲۳,۳۳۰,۸۵۷	۱,۱۶۷,۶۹۸	۲۴,۴۹۸,۵۵۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱															۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											۳,۴۷۷,۸۵۷		۳,۴۷۷,۸۵۷	۷۰۷,۱۲۴	۴,۱۸۴,۹۸۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۲,۴۷۳,۵۵۶			۲,۴۷۳,۵۵۶	۰	۲,۴۷۳,۵۵۶
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۰	۲,۴۷۳,۵۵۶	۳,۴۷۷,۸۵۷		۵,۹۵۱,۴۱۳	۷۰۷,۱۲۴	۶,۶۵۸,۵۳۷
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۳,۷۹۹,۰۰۰)		(۳,۷۹۹,۰۰۰)	(۶۸۶,۸۳۵)	(۴,۴۸۵,۸۳۵)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۱۷۴,۷۷۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
خريد سهام خزانه												۰	۰	(۱۱۸,۹۴۸)	(۱۱۸,۹۴۸)
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								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	(۴۴,۵۰۰)	(۴۴,۵۰۰)
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۹۹۵,۳۱۲	۶,۶۰۵,۹۵۸	۰	۲۵,۴۸۳,۲۷۰	۱,۱۹۹,۳۱۴	۲۶,۶۸۲,۵۸۴

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۶,۱۰۱,۴۵۲	۴,۰۰۲,۵۹۶	۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۰۴,۷۱۱)	(۴۸۹,۶۱۱)	(۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵,۵۹۶,۷۴۱	۳,۵۱۲,۹۸۵	۵۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۰۱,۵۱۱)	(۳,۳۸۱,۰۲۳)	۵۳
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	۰	(۴,۸۱۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۳۹,۵۵۹	۵,۴۱۹,۲۳۵	(۸۸)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۴۰۲,۰۰۱)	(۱۶۱,۵۷۴)	(۱۴۹)
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 كوتاه‌مدت	۳,۰۵۱,۵۴۰	۳۷۵,۱۵۴	۷۱۳
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۸۵۱,۴۹۰)	(۳,۴۳۲,۸۸۹)	۷۵
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۸۲۶,۱۶۷	(۱,۱۸۵,۹۱۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶,۴۲۲,۹۰۸	۲,۳۲۷,۰۷۰	۱۷۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۶,۲۳۹,۸۳۳)	(۲,۴۵۳,۷۷۳)	(۱۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶,۲۳۹,۸۳۳)	(۲,۴۵۳,۷۷۳)	(۱۵۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۸۳,۰۷۵	(۱۲۶,۷۰۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۰۲,۷۴۳	۳۲۹,۴۴۶	(۳۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۰۹	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۸۶,۵۲۷	۲۰۲,۷۴۳	۹۱
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۳,۰۳۱,۵۵۶	۴,۳۰۳,۴۸۵	(۳۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملیاتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۳,۰۳۱,۵۵۶	۴,۳۰۳,۴۸۵	(۳۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۹,۴۷۰)	(۹۵,۰۹۴)	(۱۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۸۱۲,۰۸۶	۴,۲۰۸,۳۹۱	(۳۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۴۰۰	۵,۳۵۸	۱۶۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۸۲۶,۴۸۶	۴,۲۱۳,۷۴۹	(۳۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۸۲۶,۴۸۶	۴,۲۱۳,۷۴۹	(۳۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۸۲۶,۴۸۶	۴,۲۱۳,۷۴۹	(۳۳)
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	۱,۰۷۹	۱,۶۰۸	(۳۳)
سرمایه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۸۲۶,۴۸۶	۴,۲۱۳,۷۴۹	(۳۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲,۸۲۶,۴۸۶	۴,۲۱۳,۷۴۹	(۳۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۷۶۰,۸۱۳	۵۴۶,۵۳۶	۳۵۵,۵۵۳	۳۹
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴,۷۷۳	۵,۳۱۴	۴,۷۳۳	(۱۰)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱,۹۸۹,۳۵۳	۱,۹۸۹,۳۵۳	۱,۸۸۴,۰۹۶	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۷۵۴,۹۳۹	۲,۵۴۱,۲۰۳	۲,۲۴۴,۳۸۲	۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۱۷۷	۰	۰	
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۷۵۰,۰۹۲	۵,۵۴۹,۴۳۵	۲,۶۶۰,۹۹۰	(۶۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲,۵۵۲,۴۰۷	۳,۹۲۲,۹۰۷	۴۹۰,۰۱۸	(۳۵)
موجودي نقد	۱۵۷,۶۵۶	۳۳,۶۳۵	۲۴۳,۱۴۹	۳۶۹
	۴,۴۶۱,۳۳۲	۹,۵۰۵,۹۷۷	۳,۳۹۴,۱۵۷	(۵۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۴۶۱,۳۳۲	۹,۵۰۵,۹۷۷	۳,۳۹۴,۱۵۷	(۵۳)
جمع دارايي‌ها	۷,۲۱۶,۲۷۱	۱۲,۰۴۷,۱۸۰	۵,۶۳۸,۵۳۹	(۴۰)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۶۲۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶۲,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	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	۳,۴۹۱,۰۹۹	۴,۴۶۳,۶۱۳	۲,۱۸۵,۱۶۴	(۲۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶,۳۷۳,۰۹۹	۷,۳۴۵,۶۱۳	۵,۰۰۵,۱۶۴	(۱۳)
بدهي‌ها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۵,۹۲۴	۱۳,۰۸۹	۹,۲۴۴	۲۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵,۹۲۴	۱۳,۰۸۹	۹,۲۴۴	۲۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۲۷,۲۴۸	۲,۷۴۷,۴۰۹	۴,۳۶۲	(۷۰)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۱,۹۴۱,۰۶۹	۶۱۹,۷۶۹	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸۲۷,۲۴۸	۴,۶۸۸,۴۷۸	۶۲۴,۱۳۱	(۸۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۲۷,۲۴۸	۴,۶۸۸,۴۷۸	۶۲۴,۱۳۱	(۸۲)
جمع بدهي‌ها	۸۴۳,۱۷۲	۴,۷۰۱,۵۶۷	۶۳۳,۳۷۵	(۸۲)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷,۲۱۶,۲۷۱	۱۲,۰۴۷,۱۸۰	۵,۶۳۸,۵۳۹	(۴۰)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۵,۱۶۴	۰	۵,۰۰۵,۱۶۴
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۵,۱۶۴	۰	۵,۰۰۵,۱۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۴,۲۱۳,۷۴۹		۴,۲۱۳,۷۴۹
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۱۳,۷۴۹	۰	۴,۲۱۳,۷۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۱۳,۷۴۹	۰	۴,۲۱۳,۷۴۹
سود سهام مصوب									(۱,۸۷۳,۳۰۰)		(۱,۸۷۳,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۶۲۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۶۲۰,۰۰۰)	۰			۰					(۶۲۰,۰۰۰)
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					۶۲,۰۰۰				(۶۲,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۳,۶۱۳	۰	۷,۳۴۵,۶۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳,۸۲۶,۴۸۶		۳,۸۲۶,۴۸۶

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۳,۸۲۶,۴۸۶		۳,۸۲۶,۴۸۶
سود سهام مصوب									(۳,۷۹۹,۰۰۰)		(۳,۷۹۹,۰۰۰)
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۱,۰۹۹	۰	۶,۳۷۳,۰۹۹

صورت جریان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۸۱۶,۵۰۲	۲,۴۱۲,۵۸۷	۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲,۸۱۶,۵۰۲	۲,۴۱۲,۵۸۷	۱۷
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲۲۲,۵۱۸)	(۱۹۸,۳۶۲)	(۱۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۳,۵۱۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱,۳۰۰,۰۰۵	--
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	۱,۲۷۰,۵۰۰	۳۷۵,۱۵۴	۲۶۵
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۳,۵۴۳,۳۸۸)	--
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۱۴۷,۹۸۲	(۲,۰۷۰,۱۰۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۹۶۴,۴۸۴	۳۴۲,۴۸۶	۱,۰۵۸
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳,۸۴۰,۴۶۳)	(۵۵۲,۰۰۰)	(۵۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳,۸۴۰,۴۶۳)	(۵۵۲,۰۰۰)	(۵۹۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۲۴,۰۲۱	(۲۰۹,۵۱۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳,۶۳۵	۲۴۳,۱۴۹	(۸۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵۷,۶۵۶	۳۳,۶۳۵	۳۶۹
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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

دریابان جنوب ایران کیش	دریابان جنوب ایران کیش	10861562931	اکبر محققي	محمد راستاد	2371871451	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
سرمایه گذاري اعتضاد غدیر	سرمایه گذاري اعتضاد غدیر	10102169938	محمد سعیدنژاد	سیدجعفر هاشمي	4269506776	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	10101788597	محمد کاشاني	مهدي اعتصام	1260564037	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
سرمایه گذاري غدیر	سرمایه گذاري غدیر	10101306234	مهدي اعتصام	سیدنواب حسیني منش	2249806942	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کارآفریني	بله
مرتضي فروزان نهاد	مرتضي فروزان نهاد	0068658133	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
صنعتي و بازرگاني غدیر	صنعتي و بازرگاني غدیر	10101364297	محمد سعیدنژاد	مرتضي فروزان نهاد	0068658133	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله