اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سپهر پارس پایا	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: وغدیر12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 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	سپهر پارس پایا

بند مقدمه

1. - صورت هاي مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص)شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور ماه1403 و صورت هاي سود وزيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 الي32 توسط اين موسسه حسابرسي شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

9-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي،هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تدوام فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقيف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

10- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت ، درصورت وجود، كشف نشود . تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند ، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. ازآنجاكه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت 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 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 كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده 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 صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان 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 شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتارحرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران ، مستقل از شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص)است و سايرمسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط ،كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. -وضعيت سرمايه گذاري و مطالبات و ماليات شركت فرعي KSP بشرح يادداشتهاي 1-12 و 22 صورتهاي مالي مي باشد . در خصوص تسعير ارز مطالبات فيمابين عمدتا در سنوات 1396 الي 1399 مبلغ 1.069 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 لذا هر چند اصلاح حسابها حداقل به مبلغ 84 ميليارد ريال ضروري است . ليكن تعيين آثار نهايي آن منوط به بررسي مجدد وضعيت مالياتي توسط مقامات ذيربط مي باشد.

5. - مطابق يادداشت 2-1-16 صورتهاي مالي بابت مبلغ 107 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 16 شامل مبلغ 5/65 (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 21) شامل مبلغ36 ميليارد ريال(عمدتا مانده هاي بستانكار مستاجران به مبلغ 3/29 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.

6. - طي سال مالي مورد گزارش درآمد حاصل از فروش 2 فروند بالگرد موضوع قرارداد مورخ 1/8/1395 كه در سال جاري به شركت شفق بال تحويل شده شناسايي شده است.در اين ارتباط از بابت فروش هلي كوپتر مبلغ 400.000 ميليون ريال به حساب تعديلات سنواتي و مبلغ 337.930 ميليون ريال به حساب درآمد و مبلغ 291.310 ميليون ريال به بهاي تمام شده سال جاري منظور شده است . با توجه به تحويل بالگردها در سال جاري احتساب قسمتي از مبلغ فروش به حساب تعديلات سنواتي صحيح نمي باشد. مضافا به اينكه تاييديه درخواستي نيز واصل نگرديده است.در صورت اصلاح و طبقه بندي ، فروش سال جاري و تعديلات سنواتي به مبلغ فوق بترتيب افزايش وكاهش مي يابد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور ماه1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد .

تاکید بر مطالب خاص

8. 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. ماد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

9. اسناد تضميني

7- پيگيريهاي انجام شده در خصوص دريافت اسناد تضميني يادداشت 1-30 منجر به نتيجه مطلوب نشده است و تضامين نزد بانكهاي صادرات و ملت در تائييديه هاي بانكي افشا نشده است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي براي اين موسسه ميسر نبوده است.مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. ساير بندهاي توضيحي

8- صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 31 شهريور ماه 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 آبان ماه 1402 حسابرس مذكور ، اظهار نظر مردود ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. - تكاليف مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 21/9/1402 در خصوص سرمايه گذاري بلند مدت شركت KSP ، مطالبات معوق و سنواتي، ماليات عملكرد،و دستور العمل پولشويي عليرغم اقدامات انجام شده به نتيجه نرسيده است.

12. -معاملات مندرج در يادداشت 1-29 توضيحي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است . مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

13. -معاملات مندرج در يادداشت 1-29 توضيحي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است . مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

14. - در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين 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 ، كه موارد عدم رعايت از جمله تهيه برنامه سالانه به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است كه در اين خصوص شخص مسئول مبارزه با پولشويي مسئول مالي شركت مي باشد ،نرم افزار جهت دسترسي سريع به اطلاعات و برنامه سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي تهيه نشده و از سامانه صحت سنجي و احراز هويت استفاده نشده است.

11دی1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه اصول پايه فراگير	[Parinaz Mousavi [Sign	911909	1403/10/23 14:33:26
مدير موسسه اصول پايه فراگير	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1403/10/23 14:35:55

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 عملياتي	۴۲۰,۶۵۶	۶۸,۰۲۳	۵۱۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۹۱,۳۱۰)	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۱۲۹,۳۴۶	۶۸,۰۲۳	۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۰,۵۸۳)	(۵۴,۵۰۳)	(۸۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۱۲۰,۰۰۰)	۰	--
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۹۱,۲۳۷)	۱۳,۵۲۰	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۵۷۰	۳,۸۷۳	(۵۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۹,۶۶۷)	۱۷,۳۹۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶,۵۸۸)	(۳,۰۶۰)	(۱۱۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۶,۲۵۵)	۱۴,۳۳۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹۶,۲۵۵)	۱۴,۳۳۳	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱۹۵)	۲۱	--
غیرعملياتي (ریال)	۳	۸	(۶۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۱۹۲)	۲۹	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۹۲)	۲۹	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۹۳)	۲۹	--
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	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

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	(۹۶,۲۵۵)	۱۴,۳۳۳	--
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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	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	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۹۶,۲۵۵)	۱۴,۳۳۳	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴,۲۸۸	۱۱۱	۰	۳,۷۶۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۴۱۷	۱,۴۰۷	۱,۴۰۷	۱
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	۲,۷۴۴	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۷,۴۹۶	۳,۳۰۹	۴,۱۵۱	۱۲۷
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۷,۲۰۳	۶,۴۹۷	۳,۹۶۲	۴۷۳
موجودي مواد و کالا	۰	۱۵۰,۱۲۲	۱۵۲,۸۳۰	--
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۳۲۸,۹۹۳	۸۸۱,۶۴۳	۸۴۳,۸۸۸	(۶۳)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	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	
موجودي نقد	۲۹۵,۸۰۵	۱۴,۲۹۰	۳۳,۶۶۱	۱,۹۷۰
	۶۶۲,۰۰۱	۱,۰۵۲,۵۵۲	۱,۰۳۴,۳۴۱	(۳۷)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۶۲,۰۰۱	۱,۰۵۲,۵۵۲	۱,۰۳۴,۳۴۱	(۳۷)
جمع دارايي‌ها	۶۶۹,۴۹۷	۱,۰۵۵,۸۶۱	۱,۰۳۸,۴۹۲	(۳۷)
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	(۱۸,۱۷۷)	۷۸,۰۷۸	۶۳,۷۴۵	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۰۳,۰۵۹	۵۹۹,۳۱۴	۵۸۴,۹۸۱	(۱۶)
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	۴,۲۰۵	۳,۵۴۶	۱,۷۷۴	۱۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۲۰۵	۳,۵۴۶	۱,۷۷۴	۱۹

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 جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۶۲,۲۳۳	۱۴۳,۱۹۷	۱۴۴,۹۹۳	۱۳
ماليات پرداختني	۰	۱۱۰,۹۴۵	۱۰۷,۸۸۵	--
سود سهام پرداختني	۰	۱۸۷,۱۰۰	۱۸۷,۱۰۰	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۱۱,۷۵۹	۱۱,۷۵۹	--
	۱۶۲,۲۳۳	۴۵۳,۰۰۱	۴۵۱,۷۳۷	(۶۴)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۶۲,۲۳۳	۴۵۳,۰۰۱	۴۵۱,۷۳۷	(۶۴)
جمع بدهي‌ها	۱۶۶,۴۳۸	۴۵۶,۵۴۷	۴۵۳,۵۱۱	(۶۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۶۹,۴۹۷	۱,۰۵۵,۸۶۱	۱,۰۳۸,۴۹۲	(۳۷)

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۳۰۷,۷۶۹)	۰	۲۱۳,۴۶۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۵۱۴	۰	۳۷۱,۵۱۴
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۶۳,۷۴۵	۰	۵۸۴,۹۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۴,۳۳۳		۱۴,۳۳۳

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
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	۱۴,۳۳۳	۰	۱۴,۳۳۳
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	۱۴,۳۳۳	۰	۱۴,۳۳۳
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	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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۷۸,۰۷۸	۰	۵۹۹,۳۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۹۶,۲۵۵)		(۹۶,۲۵۵)
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	(۹۶,۲۵۵)		(۹۶,۲۵۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۱۸,۱۷۷)	۰	۵۰۳,۰۵۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	۷۲۳,۴۵۹	(۲۵,۲۱۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱۸,۰۳۶)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶۰۵,۴۲۳	(۲۵,۲۱۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۶۵۸)	(۱۳۶)	(۳,۳۲۵)
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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰)	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 سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۳,۴۲۴	۵,۰۰۰	(۳۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۰۰۰	۱۵۴	۵۴۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۴۴)	۵,۰۱۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶۰۵,۱۷۹	(۲۰,۲۰۱)	--
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	۱۸,۷۱۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵۵,۶۷۲)	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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۸۷,۱۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۲۴,۰۶۱)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۸۱,۱۱۸	(۲۰,۲۰۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۴,۲۹۰	۳۳,۶۶۱	(۵۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۹۷	۸۳۰	(۵۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۹۵,۸۰۵	۱۴,۲۹۰	۱,۹۷۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات 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

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	حميدرضا احمدي	دانيال ديلميان	0070429030	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي كامپيوتر	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	دانيال ديلميان	حامد ثامني	0069028222	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله