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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سپهر پارس پایا

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1402 ، و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 الي 30 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است . مسئوليت صورتهاي مالي با هيات مديره شركت و مسئوليت اين موسسه ، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

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 تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي 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،اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مردود

3. -سرمايه گذاريهاي بلند مدت شامل 223/1 ميليارد ريال سرمايه گذاري به ميزان 100% در سهام شركت ksp امارات متحده عربي و همچنين مطالبات از شركت مزبور مي باشد. با توجه به آخرين صورتهاي مالي حسابرسي شده شركت فوق به تاريخ 10/10/1399 (تاريخ گزارش در 26 ارديبهشت 1400) و منفي بودن خالص ارزش دارائيهاي شركت فرعي طبق يادداشت 3-11 توضيحي تعديل سرمايه گذاري مزبور و احتساب ذخيره كاهش ارزش در اين خصوص ضروري به نظر مي رسد كه تعيين رقم قطعي آن منوط به دسترسي به خالص ارزشهاي جاري داراييهاي شركت سرمايه پذير مي‌باشد.

4. 4- مطابق يادداشت 21 صورتهاي مالي به موجب برگهاي تشخيص و قطعي صادره، ماليات عملكرد سالهاي 1395 لغايت 1401 جمعا به مبلغ 149.1 ميليارد ريال بابت اصل و 753 ميليارد بابت جرائم

(عمدتا بابت تسعير ارز سرمايه گذاري در شركت فرعي – موضوع بند 3 گزارش) از سوي سازمان امور مالياتي تعيين گرديده كه به دليل اعتراض شركت از اين بابت صرفا مبلغ1/31 ميليارد ريال ذخيره ماليات منظور و يا پرداخت شده است. ضمن اينكه بابت ارزش افزوده سالهاي 1396 الي 1401مبلغ20 ميليارد ريال بابت اصل آن ابلاغ شده كه ذخاير لازم در حسابها لحاظ نشده است ، مضافا حسابهاي دريافتني يادداشت 5_1_15 شامل مبلغ 6.128 ميليون ريال طلب ماليات ارزش افزوده مي باشد كه قابليت وصول آن محرز نمي باشد. با توجه بمراتب فوق و رويه سازمان امور مالياتي ، اگر چه احتساب ذخيره ماليات اضافه در خصوص سنوات مزبور ضروري است ، ليكن تعيين ميزان بدهي قطعي از اين بابت موارد فوق منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد.

5. -مطابق يادداشت 2-1-15 صورتهاي مالي بابت مبلغ 7/88 ميليارد ريال مطالبات معوق و سنواتي از مستاجران شركت مبلغ 8/68 ميليارد ريال ذخيره مطالبات مشكوک الوصول منظور شده است . ساير اقلام راكد حسابهاي دريافتني يادداشت 15 شامل مبلغ 8/48 (عمدتا مبلغ 3/26 ميليارد ريال مطالبات از شركت هليكوپتري ايران بابت 2فروند 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 20) شامل مبلغ 5/60 ميليارد ريال (عمدتا مانده هاي بستانكار مستاجران به مبلغ 3/29 ميليارد ريال و سپرده اعتباري به مبلغ 5/3 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 .

سایر محدودیت ها و تحریف ها

6. 6-پيگيري هاي انجام شده در خصوص دريافت اسناد تضميني يادداشت 1-29 منجر به نتيجه مطلوب نشده است و تضامين نزد بانكهاي صادرات و ملت در تاييديه هاي بانكي افشاء نشده است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي براي اين موسسه ميسر نبوده است .
7. -موجودي مواد و كالا (يادداشت 14 توضيحي) شامل مبلغ 150 ميليارد ريال بهاي 2 فروند هليكوپتر مي باشد كه قرارداد سال 1395 موافقت نامه ها بصورت فروش اقساطي به شركت خدمات هليكوپتري شفق بال ايرانيان واگذار شده است از اين بابت به شرح يادداشتهاي 3_1_15 و 23 مبالغ 73 ميليارد ريال و 211 ميليارد ريال از بابت هزينه هاي تمليک و پيش دريافت در حسابها موجود مي باشد. به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي براي اين موسسه ميسر نبوده است.
8. ابهام اساسي
8-همان طور كه در يادداشت توضيحي شماره 3-1 منعكس مي باشد، تداوم فعاليت شركت منوط به انجام اقدامات مذكور مي باشد. ضمن اينكه زيان انباشته شركت براي دوره مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1402 بيش از 50 درصد سرمايه شركت است (قبل از اصلاح موارد مندرج در اين گزارش). اين رويداد ها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذكور نشان مي دهد كه ابهامي اساسي در خصوص تداوم فعاليت شركت وجود دارد.

نتیجه گیری مردود

9. - براساس اجمالي انجام شده ، به دليل آثار اساسي موارد مندرج در بند هاي 3 الي 5 ، صورتهاي‌مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و نتايج عمليات و جريانهاي نقدي آن را براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، طبق استاندارد هاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان نمي دهد .

بندهای توضیحی

10. -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 ، اظهارنظر مردود ارائه شده است.

ساير موارد

11. - 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 ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت ، از جمله نرم افزار هاي مرتبط ، برنامه سالانه مبارزه با پولشويي به مركز اطلاعات مالي وزارت امور و دارايي ارسال شده است .

04تير1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه اصول پايه فراگير	[Parinaz Mousavi [Sign	911909	1403/04/24 16:28:53
مدير موسسه اصول پايه فراگير	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1403/04/24 16:32:09

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهاي عملياتي	۲۹۹	۲۸۲	۶۸,۰۲۳	۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲۹۹	۲۸۲	۶۸,۰۲۳	۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹,۰۴۲)	(۲۴,۸۰۲)	(۵۴,۵۰۳)	(۹۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۸,۷۴۳)	(۲۴,۵۲۰)	۱۳,۵۲۰	(۹۹)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۳۴)	(۲,۰۱۷)	۳,۸۷۳	۸۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۸,۹۷۷)	(۲۶,۵۳۷)	۱۷,۳۹۳	(۸۵)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۶,۵۸۸)	۰	(۳,۰۶۰)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۵,۵۶۵)	(۲۶,۵۳۷)	۱۴,۳۳۳	(۱۰۹)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۵,۵۶۵)	(۲۶,۵۳۷)	۱۴,۳۳۳	(۱۰۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	(۱۱۱)	(۴۹)	۲۱	(۱۲۷)
غيرعملياتي (ریال)	۰	(۴)	۸	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۱۱)	(۵۳)	۲۹	(۱۰۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۱۱)	(۵۳)	۲۹	(۱۰۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال		(۵۳)	۲۹	--
سرمایه	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۵,۵۶۵)	(۲۶,۵۳۷)	۱۴,۳۳۳	(۱۰۹)
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	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۵۵,۵۶۵)	(۲۶,۵۳۷)	۱۴,۳۳۳	(۱۰۹)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۱۱۱	۱۱۱	۰	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۲۳,۲۵۵	۳۴۲,۵۶۶	۳۲۰,۴۰۸	(۳۵)
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۴,۲۵۵	۱,۷۹۱	۳,۷۴۴	۱۳۸
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۲۷,۶۲۱	۳۴۴,۴۶۸	۳۲۳,۱۵۲	(۳۴)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۶,۴۳۸	۶,۴۹۷	۳,۹۶۲	۷۶۹
موجودي مواد و کالا	۱۵۰,۱۲۲	۱۵۰,۱۲۲	۱۵۲,۸۳۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۶۰,۵۲۷	۱۴۰,۲۱۹	۱۱۲,۸۱۱	۱۴
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۶۱,۴۲۴	۱۴,۲۹۰	۳۳,۶۶۱	۱,۰۳۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۵۲۸,۵۱۱	۳۱۱,۱۲۸	۳۰۳,۲۶۴	۷۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۲۸,۵۱۱	۳۱۱,۱۲۸	۳۰۳,۲۶۴	۷۰
جمع دارايي‌ها	۷۵۶,۱۳۲	۶۵۵,۵۹۶	۶۳۶,۴۱۶	۱۵
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	(۲۷۶,۴۵۱)	(۲۲۰,۸۸۶)	(۲۳۵,۲۱۹)	(۲۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۴۴,۷۸۵	۳۰۰,۳۵۰	۲۸۶,۰۱۷	(۱۹)
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	۴,۵۸۶	۳,۵۴۶	۱,۷۷۴	۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۵۸۶	۳,۵۴۶	۱,۷۷۴	۲۹
بدهي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰۰,۷۰۸	۱۴۳,۱۹۸	۱۳۳,۱۸۳	(۳۰)
ماليات پرداختني	۷,۱۹۴	۹,۶۴۳	۶,۵۸۳	(۲۵)
سود سهام پرداختني	۱۸۷,۱۰۰	۱۸۷,۱۰۰	۱۸۷,۱۰۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۱۱,۷۵۹	۱۱,۷۵۹	۱۱,۷۵۹	۱,۷۰۱
	۵۰۶,۷۶۱	۳۵۱,۷۰۰	۳۳۸,۶۲۵	۴۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۰۶,۷۶۱	۳۵۱,۷۰۰	۳۳۸,۶۲۵	۴۴
جمع بدهي‌ها	۵۱۱,۳۴۷	۳۵۵,۲۴۶	۳۴۰,۳۹۹	۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۷۵۶,۱۳۲	۶۵۵,۵۹۶	۶۲۶,۴۱۶	۱۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۲۳۵,۲۱۹)	۰	۲۸۶,۰۱۷
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۲۳۵,۲۱۹)	۰	۲۸۶,۰۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۴,۳۳۳		۱۴,۳۳۳
اصلاح اشتباهات	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
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
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	(۲۲۰,۸۸۶)	۰	۳۰۰,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۵۵,۵۶۵)		(۵۵,۵۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۵۵,۵۶۵)		(۵۵,۵۶۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۲۷۶,۴۵۱)	۰	۲۴۴,۷۸۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۳۶,۸۳۸	(۲۴,۵۱۸)	(۳,۰۶۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۹,۰۳۷)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۷,۸۰۱	(۲۴,۵۱۸)	(۳,۰۶۱)	--
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	(۱۳۷)	(۱۳۶)	--
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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱۹,۳۲۱	۰	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰)	(۳,۹۷۸)	(۲۲,۱۵۸)	۱۰۰
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	۵,۰۰۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲	۹۴	۱۵۴	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۱۹,۳۲۳	(۳,۰۲۱)	(۱۷,۱۴۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴۷,۱۲۴	(۲۷,۵۳۹)	(۲۰,۲۰۱)	--
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۴۷,۱۲۴	(۲۷,۵۳۹)	(۲۰,۲۰۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۴,۲۹۰	۳۳,۶۶۱	۳۳,۶۶۱	(۵۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۰	۰	۸۳۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۶۱,۴۲۴	۶,۱۲۲	۱۴,۲۹۰	۲,۵۳۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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

دانیال دیلمیان	دانیال دیلمیان	0070429030	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله
صنعتي و بازرگاني غدير	صنعتي و بازرگاني غدير	10101364297	حامد ثامني	حامد ثامني	0069028222	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي کشاورزي	بله
دریابان جنوب ایران کیش	دریابان جنوب ایران کیش	10861562931	حمیدرضا احمدي	حمیدرضا احمدي	0080433677	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	10101788597	دانیال دیلمیان	دانیال دیلمیان	0070429030	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله