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 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	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. -

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت 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 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 صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي 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 بااهميت صورتهاي 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 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 با اهميت 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 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 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 مؤسسه 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.

اظهار نظر مردود

4. صورتهاي مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.
به نظر اين مؤسسه، به دليل اساسي بودن آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهارنظر مردود، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سپهر پارس پايا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1401 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان نمي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مردود

5. سرمايه گذاريهاي بلند مدت شامل مبلغ 342/4 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 1399/10/10 (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 اينخصوص ضروري به نظر مي رسد كه تعيين رقم قطعي آن منوط به دسترسي به خالص ارزشهاي جاري داراييهاي شركت سرمايه پذير مي باشد. توضيح اينكه اطلاعات شركت مزبور بعد از تاريخ 1399/10/10 به اين موسسه ارائه نگرديده است.
6. علاوه بر مبلغ68/8 ميليارد ريال مطالبات معوق و سنواتي از مستاجران كه جهت آنها صد درصد ذخيره مطالبات مشكوك الوصول منظور گرديده، دريافتنيها (يادداشت 15 توضيحي) شامل مبلغ 50/1 ميليارد ريال اقلام سنواتي و راكد (عمدتا مبلغ 26/3 ميليارد ريال مطالبات از شركت هليكوپتري ايران بابت فروش 2 فروند هليكوپتر در سنوات قبل و مبلغ 4 ميليارد ريال اسناد سررسيد گذشته) مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش نيز وصول نگرديده است. همچنين سرفصلهاي پرداختنيها و پيش دريافتها (يادداشتهاي 20 و 23 توضيحي) نيز به ترتيب شامل مبالغ 41 و 11/7ميليارد ريال اقلام سنواتي و راكد ميباشد كه تا تاريخ اين گزارش نيز تسويه نگرديده است. اگر چه تعديل صورتهاي مالي بابت موارد مزبور ضروري است، ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به دستيابي به اطلاعات تكميلي مي باشد.
7. به موجب برگهاي تشخيص صادره، ماليات عملكرد سالهاي 1395 لغايت 1400 جمعا به مبلغ 1.369 ميليارد ريال (شامل مبلغ 158/4 ميليارد ريال جرايم سال 1399) از سوي سازمان امور مالياتي (عمدتا بابت تسعير ارز سرمايه گذاري در شركت فرعي – موضوع بند 2 اين گزارش) تعيين گرديده كه به دليل اعتراض شركت صرفا بابت سالهاي 1399 و 1400 به ترتيب مبالغ 7/7 و 6/5 ميليارد ريال ذخيره منظور و ماليات ابرازي سال 1400 پرداخت شده و از بابت تفاوت مذكور و نيز 59/6ميليارد ريال جرايم موضوع ماده 169 مكرر سالهاي 1398 و 1400 ذخيره اي در دفاتر منظور نگرديده است. ضمن آنكه جهت عملكرد سال مالي منتهي به 1401/06/31 و مورد گزارش، مبلغ 3 ميليارد ريال ذخيره ماليات در دفاتر منظور شده است. با توجه به رويه سازمان امور مالياتي، اگر چه احتساب ذخيره ماليات اضافه در خصوص سنوات مزبور و نيز ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي رسيدگي نشده (يادداشت 2-29 توضيحي) ضروري است، ليكن تعيين ميزان بدهي قطعي از اين بابت منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

8. پوشش بيمه اي موجودي ها
موجودي مواد و كالا (يادداشت 14 توضيحي) شامل 2 فروند هليكوپتر در برابر خطرات احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار نگرفته است. (مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است).

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. با توجه به ساير موارد مندرج در اين گزارش نظر مجمع عمومي را به رعايت مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.
10. به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به اين موسسه در خصوص بخشي از تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1401/10/20 صاحبان سهام، اقدامات انجام شده از سوي هيات مديره در خصوص بندهاي 2 الي 4 اين گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است.
11. معاملات مندرج در يادداشت 1-28 توضيحي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور تشريفات مقرر در ماده قانوني فوق الذكر مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. به نظر اين موسسه، معاملات مزبور تماما در چارچوب روابط خاص في مابين پذيرفته است.
12. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي ساحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از حانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
13. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناء معرفي يكي از كاركنان به عنوان مسئول واحد مبارزه با پولشويي و آموزش كاركنان، ساير تمهيدات لازم به منظور استقرار ساختارهاي متناسب با قانون فوق توسط شركت انجام نشده است.

	20آبان1402

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	[Mehdi Aghajani [Sign	800010	1402/10/13 15:00:20
مدیر موسسه حافظ گام	[Hosein Sheikhi [Sign	800456	1402/10/13 15:52:39

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۸,۰۲۳	۳۲,۶۱۹	۱۰۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۶۸,۰۲۳	۳۲,۶۱۹	۱۰۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴,۵۰۳)	(۳۲,۵۶۰)	(۶۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۵۲۰	۵۹	۲۲,۸۱۵
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۸۷۳	۸,۶۹۸	(۵۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷,۳۹۳	۸,۷۵۷	۹۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۰۶۰)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴,۳۳۳	۸,۷۵۷	۶۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۴,۳۳۳	۸,۷۵۷	۶۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲۱	۰	
غيرعملياتي (ریال)	۸	۱۷	(۵۳)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲۹	۱۷	۷۱
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۹	۱۷	۷۱
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۹	۱۸	۶۱
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۴,۳۳۳	۸,۷۵۷	۶۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۴,۳۳۳	۸,۷۵۷	۶۴
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۱	۰	۱۰۱	
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴۲,۵۶۶	۳۲۰,۴۰۸	۳۱۲,۷۳۰	۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۷۹۱	۲,۷۴۴	۵۷,۲۲۱	(۳۵)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۴۴,۴۶۸	۳۲۳,۱۵۲	۳۷۰,۰۵۲	۷
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۴۹۷	۳,۹۶۲	۲,۹۸۷	۶۴
موجودي مواد و كالا	۱۵۰,۱۲۲	۱۵۲,۸۳۰	۱۵۲,۸۳۰	(۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴۰,۲۱۹	۱۱۲,۸۱۱	۱۲۰,۷۵۷	۲۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۴,۲۹۰	۳۳,۶۶۱	۸,۲۳۹	(۵۸)
	۳۱۱,۱۲۸	۳۰۳,۲۶۴	۲۸۴,۸۱۳	۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳۱۱,۱۲۸	۳۰۳,۲۶۴	۲۸۴,۸۱۳	۳
جمع داراييها	۶۵۵,۵۹۶	۶۲۶,۴۱۶	۶۵۴,۸۶۵	۵
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۲۰,۸۸۵)	(۲۳۵,۲۱۸)	(۲۴۳,۹۷۵)	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۰۰,۳۵۱	۲۸۶,۰۱۸	۲۷۷,۲۶۱	۵
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	۳,۵۴۶	۱,۷۷۴	۸۸۵	۱۰۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۵۴۶	۱,۷۷۴	۸۸۵	۱۰۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۴۳,۱۹۸	۱۳۳,۱۸۲	۱۶۴,۷۸۶	۸
ماليات پرداختني	۹,۶۴۲	۶,۵۸۳	۱۳,۰۷۴	۴۶
سود سهام پرداختني	۱۸۷,۱۰۰	۱۸۷,۱۰۰	۱۸۷,۱۰۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۱,۷۵۹	۱۱,۷۵۹	۱۱,۷۵۹	۰
	۳۵۱,۶۹۹	۳۳۸,۶۲۴	۳۷۶,۷۱۹	۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۵۱,۶۹۹	۳۳۸,۶۲۴	۳۷۶,۷۱۹	۴
جمع بدهي‌ها	۳۵۵,۲۴۵	۳۴۰,۳۹۸	۳۷۷,۶۰۴	۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۵۵,۵۹۶	۶۲۶,۴۱۶	۶۵۴,۸۶۵	۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۳۱۶,۵۲۶)	۰	۲۰۴,۷۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۵۵۱	۰	۷۳,۵۵۱
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۲۴۳,۹۷۵)	۰	۲۷۷,۲۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۸,۷۵۷		۸,۷۵۷
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۵۷	۰	۸,۷۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۵۷	۰	۸,۷۵۷
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۲۳۵,۲۱۸)	۰	۲۸۶,۰۱۸

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۴,۳۳۳		۱۴,۳۳۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۱۴,۳۳۳		۱۴,۳۳۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۰	۰	۰	(۲۲۰,۸۸۵)	۰	۳۰۰,۳۵۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳,۰۶۱)	۷۱,۶۲۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۶,۴۹۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۰۶۱)	۶۵,۱۳۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳۶)	۰	--
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	(۲۲,۱۵۸)	(۷,۶۷۸)	(۱۸۹)
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	۵,۰۰۰	۳,۵۶۷	۴۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵۴	۴,۴۱۷	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۷,۱۴۰)	۳۰۶	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۰,۲۰۱)	۶۵,۴۴۴	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۴۰,۱۶۴)	--
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۴۰,۱۶۴)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۰,۲۰۱)	۲۵,۲۸۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳,۶۶۱	۸,۲۳۹	۳۰۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۳۰	۱۴۲	۴۸۵
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴,۲۹۰	۳۳,۶۶۱	(۵۸)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي کشاورزي	بله
دریابان جنوب ایران کیش	دریابان جنوب ایران کیش	10861562931	حمیدرضا احمدي	حمیدرضا احمدي	0080433677	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	10101788597	دانیال دیلمیان	دانیال دیلمیان	0070429030	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله