اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازرگاني ناوک آسیا کیش	سرمایه ثبت شده: 560,000
نماد: پارسان3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بازرگاني ناوک آسیا کیش

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

1. صورت‌های مالی جداگانه شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی جداگانه به تاریخ 31 شهریور 1405 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی جداگانه آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور1405، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

2. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش (سهامی‌خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر ، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

3. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-3 الی 3-3 ذیل تعدیل نشده است:
دعاوی حقوقی
3-1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 14 منعکس است، شرکت در سنوات قبل مبلغ 328 میلیارد ریال جهت مشارکت در خرید محصولات پتروشیمي به شرکت دومینوس پرداخت نموده لیکن بدلیل کاهش نرخ جهانی و عدم وجود صرفه اقتصادی دریافت کالا منتفی و به منظور عودت وجوه پرداختی موضوع به مراجع قضایی ارجاع و در حال پیگیری است. مدیریت شرکت با توجه به اقدامات انجام شده، کاهش ارزش از این بابت متصور نمی باشد.

4. وضعیت مالیاتی
به شرح یادداشت توضیحی 3-31، علیرغم مطالبه مبلغ 83 میلیارد ریال از بابت انواع مالیات مازاد بر مبالغ پرداختی و ذخائر موجود توسط سازمان امور مالیاتی و رویه‌های سازمان مزبور در تعیین مالیات عملکرد سنوات رسیدگی نشده، مدیریت با توجه به لایحه‌های تسلیمی و میزان رعایت قوانین و مقررات از بابت موارد فوق بدهی با اهمیتی را برآورد نمی نماید.

5. مالکیت دارایی‌ها
به شرح یادداشت توضیحی 4-11 انتقال مالکیت یک دستگاه خودروی خریداری شده بنام شرکت در دست اقدام است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

6. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

7. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
• خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. ازآنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ‌گزارش حسابرس است. بااین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع‌عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسات مجامع عمومی عادی در مرجع ثبت شرکت‌ها .

9. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام در موعد مقرر قانونی.
10. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 15/09/1404 در خصوص بندهای 3 و 6 این گزارش و تشکیل کمیته حسابرسی، منجر به نتیجه قطعی نشده است.
11. علیرغم انتخاب اعضای حقوقی هیأت مدیره (که دوره تصدی آن در تاریخ 1405.08.12 خاتمه می یابد) بدلیل عدم معرفی نماینده توسط ایشان، شرکت توسط 3 عضو اسبق هیات مدیره راهبری شده است. (نمایندگان 2 عضو اسبق در جلسات هیأت مدیره حضور نداشته اند).
12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تامین مالی بصورت قرض الحسنه و پرداخت هزینه‌های نیابتی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

09آبان1405

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	[Seyed Vahid Naghibi [Sign		1405/08/28 15:09:56
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1405/08/28 15:11:15
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Gholchinpour [[Sign		1405/08/28 15:12:56

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۶۹۸,۶۲۳	۱,۲۱۳,۰۸۲	۶۱۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۷۲۲,۹۱۷)	(۹۱۳,۱۲۰)	(۳۰۸)
سود(زیان) ناخالص	۴,۹۷۵,۷۰۶	۲۹۹,۹۶۲	۱,۵۵۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰۴,۲۱۷)	(۳۴۷,۸۶۷)	(۱۰۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۳۰,۴۹۰	--
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۳,۱۶۷)	--
سود(زیان) عملیاتی	۴,۲۷۱,۴۸۹	(۳۰,۵۸۲)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۷۸۶,۹۵۴	۴۰۸,۲۳۲	۳۳۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۰۵۸,۴۴۳	۳۷۷,۶۵۰	۱,۵۰۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۱۸۹,۶۷۵)	(۸۴,۴۱۵)	(۱,۳۰۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۸۶۸,۷۶۸	۲۹۳,۲۳۵	۱,۵۶۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۸۶۸,۷۶۸	۲۹۳,۲۳۵	۱,۵۶۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم- ريال	۸,۶۹۴	۵۲۴	۱,۵۵۹
سرمايه	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴,۸۶۸,۷۶۸	۲۹۳,۲۳۵	۱,۵۶۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴,۸۶۸,۷۶۸	۲۹۳,۲۳۵	۱,۵۶۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۰۵,۲۷۰	۵۲۱,۸۵۲	۵۲۳,۸۷۹	۱۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۸	۱۸	۱۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۸۰۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	۳۸۷,۴۰۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۴۲,۳۷۷	۳۱	۳۱	۱,۱۰۴,۳۴۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۷۴۸,۹۰۴	۵۲۳,۱۴۰	۵۲۵,۱۶۲	۹۹۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۹۳,۹۵۴	۳۳۱,۹۳۰	۳۳۰,۲۷۷	۱۳۹
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۹۵۸,۸۶۳	۶۱۲,۸۸۳	۷۹۹,۷۷۹	۲۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۳۱۱,۰۰۰	۱۴۸,۷۰۰	--
موجودي نقد	۳,۰۸۸,۰۰۰	۹۳۷,۹۷۵	۱,۸۹۷,۴۱۷	۲۲۹
	۵,۸۴۰,۸۱۷	۲,۱۹۳,۷۸۸	۳,۱۷۶,۱۷۳	۱۶۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۸۴۰,۸۱۷	۲,۱۹۳,۷۸۸	۳,۱۷۶,۱۷۳	۱۶۶
جمع دارايي‌ها	۱۱,۵۸۹,۷۲۱	۲,۷۱۶,۹۲۸	۳,۷۰۱,۳۳۵	۳۲۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۶,۰۰۰	۲۹,۹۱۰	۱۵,۲۴۸	۸۷
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	۵,۳۰۹,۳۲۵	۴۹۶,۳۲۷	۳۷۰,۶۳۴	۹۷۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۹۲۵,۳۲۵	۱,۰۸۶,۲۳۷	۹۴۵,۸۸۲	۴۴۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۴۶۴,۴۹۹	۱,۲۳۰,۴۰۵	۲,۶۶۳,۱۷۹	۱۰۰
ماليات پرداختني	۱,۱۸۹,۶۷۵	۶۳,۸۵۹	۳۰,۶۶۳	۱,۷۶۳
سود سهام پرداختني	۲۱۱,۷۸۹	۲۱۱,۷۸۹	۶۱,۶۱۱	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱,۷۹۸,۴۳۳	۱۲۴,۶۳۸	۰	۱,۳۴۳
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵,۶۶۴,۳۹۶	۱,۶۳۰,۶۹۱	۲,۷۵۵,۴۵۳	۲۴۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۶۶۴,۳۹۶	۱,۶۳۰,۶۹۱	۲,۷۵۵,۴۵۳	۲۴۷
جمع بدهي‌ها	۵,۶۶۴,۳۹۶	۱,۶۳۰,۶۹۱	۲,۷۵۵,۴۵۳	۲۴۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۵۸۹,۷۲۱	۳,۷۱۶,۹۲۸	۳,۷۰۱,۳۳۵	۳۲۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۴۸	۰	۰	۰	۳۷۰,۶۳۴	۰	۹۴۵,۸۸۲
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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۴۸	۰	۰	۰	۳۷۰,۶۳۴	۰	۹۴۵,۸۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۲۹۳,۲۳۵		۲۹۳,۲۳۵
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۲۳۵	۰	۲۹۳,۲۳۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۲۳۵	۰	۲۹۳,۲۳۵
سود سهام مصوب									(۱۵۲,۸۸۰)		(۱۵۲,۸۸۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۴,۶۶۲				(۱۴,۶۶۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۱۰	۰	۰	۰	۴۹۶,۳۳۷	۰	۱,۰۸۶,۲۳۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۴,۸۶۸,۷۶۸		۴,۸۶۸,۷۶۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱							۰	۰	۴,۸۶۸,۷۶۸		۴,۸۶۸,۷۶۸

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
سود سهام مصوب									(۲۹,۶۸۰)		(۲۹,۶۸۰)
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					۲۶,۰۹۰				(۲۶,۰۹۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۰۹,۳۲۵	۰	۵,۹۲۵,۳۲۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴,۹۸۵,۰۶۴	(۱,۱۰۲,۲۷۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۳,۸۵۹)	(۵۱,۲۱۹)	(۲۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۹۲۱,۲۰۵	(۱,۱۵۳,۴۹۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۲,۶۴۵)	(۴,۰۴۹)	(۲,۱۸۸)
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	(۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۳۱۱,۰۰۰	۷۹۷,۷۰۰	(۶۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	(۴۰۰)
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	۵,۹۶۹	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۷۹,۱۶۸	۵۰,۷۹۸	۶۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۱۹۶,۵۰۸)	(۱۱۵,۵۵۷)	(۳,۵۳۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۲۴,۶۹۷	(۱,۲۶۹,۰۵۲)	--
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	۱۰۸,۵۰۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۵,۶۰۰)	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۲۹,۶۸۰)	(۲,۷۰۲)	(۹۹۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۳,۲۲۸	(۲,۷۰۲)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۷۷,۹۲۵	(۱,۲۷۱,۷۵۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۳۷,۹۷۵	۱,۸۹۷,۴۱۷	(۵۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۳۷۲,۱۰۰	۳۱۲,۳۱۲	۳۳۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۰۸۸,۰۰۰	۹۳۷,۹۷۵	۲۲۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			

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

خدمات مدیریت هامون سپاهان	خدمات مدیریت هامون سپاهان	10320763050	امیرحسین مهدیان نهاد	امیرحسین مهدیان نهاد	0062544926	مدیر عامل	موظف	دکترا	حقوق	بله
سرمایه گذاري هامون سپاهان	سرمایه گذاري هامون سپاهان	10102886958	فضل اله حیدري فرزان	فضل اله حیدري فرزان	0451141490	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
بازرگاني و تجارت هامون سپاهان	بازرگاني و تجارت هامون سپاهان	14003833672	امیر رشیدي	امیر رشیدي	1550422626	رئیس هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي	مدیریت	بله