اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ستاره سفیران آینده	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: وساپا12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره ستاره سفیران آینده

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت ستاره سفيران آينده (سهامی خاص) درتاريخ 31 شهريورماه 1405 و صورت های سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان های نقدی آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 31 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه ، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنا محدوديت مندرج دربند 5 ، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي2400، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و درنتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. با توجه به یادداشتهای توضیحی 25 صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سنوات 1400 ،1401 و 1403 مجموعا به مبلغ 630 میلیارد ریال برگ قطعی و تشخیص مالیات صادر شده است که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده و دراین خصوص مجموعا 54 میلیارد ریال ذخیره در حساب ها شناسایی شده است مضافً بابت اصل مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده مجموعاً مبلغ 1،246 میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده، همچنین بابت جرائم مالیات های فوق مجموعا به مبلغ 2،167 میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است، با توجه به موارد مذکور شناسایی حداقل 1،200 میلیارد ریال مالیات ضروری بوده درصورت اصلاح حسابها از این بابت مالیات پرداختنی و سایر پرداختنی ها به ترتیب هر یک به مبلغ 400 و 800 میلیارد ریال افزایش و سود انباشته اول دوره به مبلغ 1،200 میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.درهرصورت تعیین بدهی قطعی دراین خصوص منوط به رسیدگی و اعلام نظرنهایی مقامات مالیاتی می باشد.
4. با توجه به یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی مبلغ 189 میلیارد ریال از مانده پرداختنی ها به صورت خلاف ماهیت در صورتهای مالی طبقه بندی گردیده است که مرتبط با هزینه ی عیدی و سنوات پرسنل تبدیل وضعیت شده در سنوات قبل می باشد که می بایست به حساب سود و زیان انباشته منظور می گردید اصلاح حسابها از این بابت ضروری بوده و در صورت اصلاح حسابها از این بابت به ترتیب پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و سود انباشته ابتدای سال مالی به مبلغ مذکور افزایش و کاهش خواهد یافت.
5. باتوجه به یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی مبلغ 183 میلیارد ریال از مانده پرداختنی ها به صورت راکد سنواتی منتقل گردیده است که دراین خصوص مدارک و مستندات کافی به این موسسه ارائه نگردیده است لذا، این موسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثارمالی احتمالی ناشی از دریافت مدارک و مستندات فوق را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 2 الی 4 و به استثنا آثار تعدیلات احتمالی که درصورت نبود محدودیت مندرج در بند 5 ضرورت می یافت. این موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است

موارد تاکید بر مطلب خاص

7. زیان ناخالص شرکت
توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی به موارد دریادداشت توضیحی 1-3-5 صورتهای مالی را که درآن دلایل زیان ناخالص شرکت شرح داده شده جلب می نماید.(مفاد بند فوق تاثیری براظهار نظر این موسسه نداشته است).

8. توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به موارد مطروحه در یادداشت توضیحی 4-3-30 صورتهای مالی که در آن آخرین وضعیت پرونده های حقوقی در جریان شرکت شرح داده شده است را جلب می نمایم.

سایر موارد

9. پیگیری های لازم درخصوص وصول مطالبات از شرکت های گروه (شرکت سایپا دیزل)مجموعاً به مبلغ 798 میلیارد ریال منتج به نتیجه نگردیده است.
10. صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط 2 عضو از 3 عضو هیات مدیره امضا و تایید شده است.

30آبان1405

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار ممیز	[Arash Golmohamadi [Sign	002934	1405/08/30 23:49:46
شریک موسسه هشیار ممیز	Mohammadbehnam Daei [Mojdehi [Sign		1405/08/30 23:59:39
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1405/09/01 00:04:00

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۶۴۴,۴۷۳	۳,۰۰۸,۰۳۷	۶,۳۷۰,۰۹۷	(۱۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۰۱۲,۴۷۱)	(۲,۹۷۵,۴۷۴)	(۶,۱۹۰,۳۳۹)	(۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	(۳۶۷,۹۹۸)	۳۲,۵۶۳	۱۷۹,۷۵۸	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۵,۹۰۷)	(۱۷۲,۵۵۱)	(۳۵۹,۵۱۴)	(۱۵۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۵,۵۳۸	۴۳,۱۷۷	۱۷۴,۰۴۵	۷۵
سایر هزینه‌ها	(۱۸۱,۹۲۶)	۰	(۹۰,۰۲۳)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۹۱۰,۲۹۳)	(۹۶,۸۱۱)	(۹۵,۷۳۴)	(۸۴۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴۴,۹۹۳	۲۳,۷۹۷	۱۰۴,۹۹۷	۵۰۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۶۵,۳۰۰)	(۷۳,۰۱۴)	۹,۲۶۳	(۹۴۸)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۲,۳۱۶)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۶۵,۳۰۰)	(۷۳,۰۱۴)	۶,۹۴۷	(۹۴۸)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۶۵,۳۰۰)	(۷۳,۰۱۴)	۶,۹۴۷	(۹۴۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۴,۵۵۱)	(۴۸۴)	(۴۷۸)	(۸۴۰)
غیرعملیاتي (ریال)	۷۲۵	۱۱۹	۵۱۳	۵۰۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳,۸۲۶)	(۳۶۵)	۳۵	(۹۴۸)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳,۸۲۶)	(۳۶۵)	۳۵	(۹۴۸)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۳,۸۲۶)	(۳۶۵)	۳۵	(۹۴۸)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
///////////////
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
//////////////////
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
//////////////////

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	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۷۶۵,۳۰۰)	(۷۳,۰۱۴)	۶,۹۴۷	(۹۴۸)
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
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۷۶۵,۳۰۰)	(۷۳,۰۱۴)	۶,۹۴۷	(۹۴۸)

توضیحات
//////////////////////

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۴,۴۰۴	۱۱۱,۶۶۲	۱۴۰,۶۹۹	(۶۹)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۱۰۲	۱,۵۱۹	۲,۵۱۹	(۲۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲۵,۹۱۲	۱۲۵,۹۱۵	۷۸,۹۱۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۵۹,۸۵۹	۱,۰۳۷,۵۳۷	۱,۰۲۰,۵۶۹	(۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۶,۶۶۱	۹۱,۳۹۸	۴۵,۵۲۷	(۷۱)
موجودي مواد و کالا	۴,۱۳۲	۴,۶۷۲	۶,۱۲۹	(۱۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۰۶۲,۰۰۰	۱۱,۷۸۴,۱۳۰	۲,۹۸۳,۷۷۳	(۷۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۱	۱۱	۱۱	۰
موجودي نقد	۳۳۷,۸۱۶	۵۲,۹۷۹	۷۲,۸۹۵	۵۳۸
	۳,۴۳۰,۶۲۰	۱۱,۹۳۳,۱۹۰	۳,۱۰۸,۳۳۵	(۷۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۵۹,۵۱۲	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۴۹۰,۱۳۲	۱۱,۹۳۳,۱۹۰	۳,۱۰۸,۳۳۵	(۷۱)
جمع دارايي‌ها	۴,۴۴۹,۹۹۱	۱۲,۹۷۰,۷۲۷	۴,۱۲۸,۹۰۴	(۶۶)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	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	(۵۷۳,۹۶۹)	۱۹۱,۳۳۱	۱۸۶,۲۸۲	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۳۵۳,۹۶۹)	۴۱۱,۳۳۱	۴۰۶,۲۸۲	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۸۴۴,۷۴۷	۸۴۴,۷۴۷	۸۴۴,۷۴۷	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۲۵,۸۸۲	۶۴,۶۳۱	۲۷,۶۲۱	۵۵۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۲۷۰,۶۲۹	۹۰۹,۳۷۸	۸۷۲,۳۶۸	۴۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۴۷۰,۸۶۲	۱۱,۵۶۹,۲۴۶	۲,۶۳۶,۳۶۶	(۷۰)
ماليات پرداختني	۵۴,۹۹۰	۵۹,۹۱۷	۲۱۳,۸۸۸	(۸)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۷,۴۷۹	۲۰,۸۵۵	۰	(۶۴)
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۵۳۳,۳۳۱	۱۱,۶۵۰,۰۱۸	۲,۸۵۰,۲۵۴	(۷۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۵۳۳,۳۳۱	۱۱,۶۵۰,۰۱۸	۲,۸۵۰,۲۵۴	(۷۰)
جمع بدهي‌ها	۴,۸۰۳,۹۶۰	۱۲,۵۵۹,۳۹۶	۳,۷۲۲,۶۲۲	(۶۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴,۴۴۹,۹۹۱	۱۲,۹۷۰,۷۲۷	۴,۱۲۸,۹۰۴	(۶۶)

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۸۶,۲۸۲	۰	۹۰۶,۲۸۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۵۰۰,۰۰۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۲۸۲	۰	۴۰۶,۲۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۶,۹۴۷		۶,۹۴۷
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۴۷	۰	۶,۹۴۷

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 سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۴۷	۰	۶,۹۴۷
سود سهام مصوب									(۱,۸۹۸)		(۱,۸۹۸)
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۳۳۱	۰	۴۱۱,۳۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									(۷۶۵,۳۰۰)		(۷۶۵,۳۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱							۰	۰	(۷۶۵,۳۰۰)		(۷۶۵,۳۰۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
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

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
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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۷۳,۹۶۹)	۰	(۳۵۳,۹۶۹)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۱۱۶,۸۳۶	۴۰,۸۱۶	۱۹۷,۴۹۴	۱۸۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴,۹۲۷)	(۵۵,۶۰۸)	(۱۵۶,۲۸۷)	۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۱۱,۹۰۹	(۱۴,۷۹۲)	۴۱,۲۰۷	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳۲,۶۷۳	۱۷	۷۳,۴۲۷	۷۸۰,۳۲۹
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۹۳)	(۳,۵۷۵)	(۶,۰۴۲)	۵۳
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	(۶۳)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۹,۸۶۳	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	۵۷۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۲۳	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۴۰,۸۴۳	(۲,۱۵۲)	۶۸,۸۷۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۵۲,۷۵۲	(۱۶,۹۴۴)	۱۱۰,۰۸۴	--
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	۳۲,۰۸۵	۰	۲۰,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۲,۰۸۵	۰	(۱۳۰,۰۰۰)	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۸۴,۸۳۷	(۱۶,۹۴۴)	(۱۹,۹۱۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۲,۹۷۹	۷۲,۸۹۵	۷۲,۸۹۵	(۲۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۳۷,۸۱۶	۵۵,۹۵۱	۵۲,۹۷۹	۵۰۴
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
//////////////				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
//////////////////				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
//////////////////////				

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

گروه سرمايه گذاري كاركنان ساپپا										
پيشگامان خوراک تابان										
توسعه مديريت سرمايه مهر تابان										
گروه سرمايه گذاري كاركنان ساپپا	10103511827	وحيد ولي زاده	وحيد ولي زاده	0872341453	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله	
پيشگامان خوراک تابان	10320201711	محمد محمدپور	محمد محمدپور	0069592497	عضو هيئت‌مديره	موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله	
توسعه مديريت سرمايه مهر تابان	14006823919	حسين باقري	حسين باقري	0055326277	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	فيزيک	بله	