

شرکت: بیمه زندگی باران	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: باران	سرمایه ثبت نشده: 1,200,000
کد صنعت (ISIC): 660102	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	بیمه زندگی باران
بند مقدمه 1. 1- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بیمه زندگی باران (سهامی عام) به تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 46 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای محدودیت- مندرج در بند 5، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره-ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش-های تحلیلی و سایر روش-های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت-های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح یادداشت‌های توضیحی 6 و 25، شرکت در دوره مالی مورد گزارش بر خلاف استانداردهای حسابداری اقدام به شناسایی مبلغ 258 میلیارد ریال درآمد سرمایه گذاری در املاک (از محل منابع بیمه-ای و سایر منابع) طبق ارزیابی کارشناس املاک مزبور (کارشناس رسمی دادگستری)، به طرفیت سرمایه گذاری در املاک نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم تحقق درآمد مزبور اصلاح حساب‌ها از این بابت ضرویست، در صورت اصلاح، حساب سرمایه گذاری در املاک و سود خالص دوره به مبلغ مزبور، کاهش خواهند یافت □

4. 4- شناسایی ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی (موضوع یادداشت توضیحی 36) جمعاً به مبلغ 3/67 میلیارد ریال (سال مالی قبل 1/66 میلیارد ریال) بر اساس آیین نامه شماره 58 بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران و مکمل‌های آن صورت پذیرفته است. شناسایی مبلغ مذکور بدلیل عدم وجود تعهد، مغایر با استاندارد حسابداری فعالیت‌های بیمه عمومی می‌باشد □ همچنین بشرح یادداشت توضیحی 10، هیچ گونه هزینه-ای بابت مشارکت در منافع بیمه-های عمر و سرمایه-گذاری در دوره مالی جاری شناسایی نگردیده و مطالبات مربوطه از این بابت نیز تعدیل نگردیده است (موضوع یادداشت توضیحی 19). افزون بر این، ارقام مقایسه‌ای مربوط به سال مالی 1401 در صورت‌های سود و زیان، جریان‌های نقدی و تغییرات در حقوق مالکانه گروه و جداگانه، بر خلاف الزامات استانداردهای حسابداری ارائه گردیده (ارائه اطلاعات مازاد) و اطلاعات شنش ماهه 1401 در خصوص برخی از یادداشت-ها از قبیل دارایی-های ثابت مشهود و نامشهود، اشخاص وابسته و خرید و فروش سرمایه-گذاری‌ها، بطور کامل افشا نگردیده است.

5. 5- بشرح یادداشت توضیحی 20، مانده سرفصل مطالبات از بیمه گران و بیمه گران اتکایی شامل مبلغ 2/90 میلیارد ریال، طلب از بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشد که از این بابت صورت تطبیق حساب فیما بین به این مؤسسه ارائه نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، مانده مطالبات مزبور را اثبات نماید. با توجه به مراتب فوق و در نبود صورت تطبیق حساب فی مابین، تعیین میزان تعدیلات احتمالی از این بابت برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

6.6- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت- مندرج در بند 5 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

7.7- وضعیت مالیات عملکرد شرکت در یادداشت توضیحی 31 تشریح گردیده است، در این خصوص، پیگیری- های شرکت جهت تعیین تکلیف وضعیت مالیات عملکرد سال مالی 1400، در جریان می- باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

8. 8-موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق چک‌لیست ابلاغی سازمان به شرح زیر می باشد:
- 8-1- مفاد بند 4 ماده 7، بند 10 ماده 7، مواد 9، 10، 12 و 12 مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان به ترتیب درخصوص افشای صورت های مالی تلفیقی حسابرسي شده 6 ماهه سال 1402 حداکثر 75 روز پس از پایان دوره شش ماهه، افشای صورت های مالی میان دوره ای شرکت تحت کنترل طرف مهلت مقرر، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره پس از برگزاری جلسه هیأت مدیره، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت ها و اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی در صورتیکه مبلغ سود نقدی مصوب بیش از سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره شرکت باشد و همچنین افشای گزارش کنترل های داخلی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
- 8-2- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس بابت پرداخت سود تقسیم شده مصوب طرف مهلت قانونی.
- 8-3- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص وظایف و اقدامات محول شده به هیأت مدیره شرکت از جمله استقرار اصول حاکمیت شرکتی، کنترل های داخلی، مستند سازی آن ها و تشکیل واحد حسابرسي داخلی اثر بخش (مواد 3 و 8)، اظهار نظر کمیته حسابرسي در مورد معاملات با اشخاص وابسته (تبصره 5 ماده 7)، افشاء گزارش کنترل های داخلی حداقل سالی یکبار و ایجاد ساز و کاری برای اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط هیأت مدیره (مواد 9 و 10) ، پیاده سازی رعایت قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی (ماده 11)، تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخش هیأت مدیره و کمیته های تخصصی هیأت مدیره در هر سال و مستند سازی آن ها (مواد 14 و 15)، به روز رسانی مهارت ها و آگاهی هیأت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و مستند سازی آن ها (ماده 16)، تهیه و تصویب منشور هیأت مدیره در خصوص وظایف و اختیارات آن ها (ماده 18)، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره برای دوره های شش ماهه (ماده 23)، افشای کلیه گزارشات شامل صورت های مالی، گزارش تفسیری، فعالیت، کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و غیره در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده 29)، افشای اطلاعات با اهمیت از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیأت مدیره در تارنمای رسمی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت (ماده 37).
9. 9-موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات شورای عالی بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شرح زیر می باشد:
- 9-1- مفاد تبصره 1 ماده 4 آیین نامه شماره 76 در خصوص پرداخت سهم بیمه مرکزی از هر یک از اقساط حق بیمه اجباری اتکایی تا یک هفته پس از وصول و حداکثر تا پانزده روز پس از سررسید □
- 9-2- مفاد آئین نامه شماره 58 شورای عالی بیمه در خصوص احتساب صحیح ذخایر بیمه از جمله ذخایر ریاضی، فنی و تکمیلی.
- 9-3- مفاد آیین نامه شماره 93 شورای عالی بیمه مرکزی درخصوص تشکیل کمیته انتصابات، واحد ریسک و تطبیق مقررات.
- 9-4- مفاد مواد 2 و 3 آیین نامه شماره 97 شورای عالی بیمه مرکزی در خصوص خرید سهام شرکت های پذیرفته شده نزد شرکت بورس اوراق بهادار تهران یا شرکت فرا بورس ایران حداکثر به میزان ۴۰ درصد ذخایر ریاضی، سرمایه گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده نزد شرکت بورس اوراق بهادار تهران یا شرکت فرابورس ایران به میزان بیش از ده درصد منابع فوق (بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی)، خرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران یا شرکت فرابورس ایران به میزان بیش از 50 درصد منابع موضوع مذکور. همچنین درخصوص مشارکت در طرح ها و یا اجرای عملیات عمرانی و ساختمانی و املاک و مستغلات با هدف کسب سود، حداکثر به میزان 35 درصد ذخایر ریاضی و 20 درصد منابع این بند، سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی حداقل به میزان ده درصد مجموع حقوق مالکانه و سایر ذخایر فنی سهم نگهداری، اوراق مالی اسلامی از قبیل اوراق مشارکت، اسناد خزانه اسلامی، اوراق مرابحه، اوراق اجاره و سایر اوراق سکوک حداقل به میزان ده درصد مجموع حقوق مالکانه و سایر ذخایر فنی سهم نگهداری.

1402آذر21			
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/10/02 18:05:14	851391	[Masoud Saadat Majd [Sign	مدیر فنی موسسه وانیا نیک تدبیر
1402/10/02 18:08:34	881606	[Abbas Navidi [Sign	شریک موسسه و انیا نیک تدبیر
1402/10/03 13:34:26	811015	[Rouhollah Rajabi [Sign	مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۲	۸۰۹,۰۰۷	۴۷۰,۹۳۴	۵۷۴,۰۴۴	درآمد حق بیمه ناخالص
۱۹	(۱۷۵,۶۷۰)	(۱۰۲,۸۱۷)	(۸۲,۹۹۷)	حق بیمه اتکایی واگذاری
۳۳	۶۳۳,۳۳۷	۳۶۸,۱۱۷	۴۹۱,۰۴۷	حق بیمه خالص (سهم نگهداری)
۸۴	۴۴۱,۹۷۵	۱۶۷,۵۸۴	۳۰۸,۹۶۵	درآمد سرمایه گذاری از محل منابع بیمه ای
(۲)	۱۵,۶۹۴	۹,۸۸۳	۹,۶۹۹	سایر درآمدهای بیمه ای
۴۸	۱,۰۹۱,۰۰۶	۵۴۵,۵۸۴	۸۰۹,۷۱۱	درآمدهای بیمه ای
(۳۴)	(۹۶۶,۴۵۰)	(۵۴۱,۵۴۱)	(۷۳۷,۵۹۵)	خسارت و مزایای پرداختی (ناخالص)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خسارت سهم بیمه گران اتکایی	۱۳۵,۴۹۰	۱۰۹,۴۶۱	۱۸۸,۲۱۲	۲۴
خسارت و مزایای پرداختی خالص	(۵۹۲,۱۰۵)	(۴۳۲,۰۸۰)	(۷۷۸,۲۳۸)	(۳۷)
هزینه سهم مشارکت در منافع	۰	(۴۴,۱۱۰)	(۱۶۷,۵۹۸)	۱۰۰
تغییرات سایر ذخایر فنی	(۱,۱۴۳)	۶۱,۶۷۹	(۱,۷۱۵)	(۱۰۲)
سایر هزینه های بیمه ای	(۳۶,۵۲۱)	(۳۵,۷۱۸)	(۷۴,۹۱۶)	(۲)
هزینه های بیمه ای	(۳۷,۶۶۴)	(۱۸,۱۴۹)	(۲۴۴,۳۲۹)	(۱۰۸)
سود (زیان) ناخالص فعالیتهای بیمه ای	۱۷۹,۹۴۲	۹۵,۳۵۵	۶۸,۵۳۹	۸۹
هزینه های اداری و عمومی	(۲۱۱,۷۳۲)	(۱۱۱,۴۴۷)	(۲۵۲,۱۵۱)	(۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۶,۲۱۰	۵۰,۳۵۵	۲۲۴,۵۹۸	۱۲
سود (زیان) عملیاتی	۲۴,۴۲۰	۳۴,۱۶۳	۴۰,۹۸۶	(۲۹)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱,۴۹۸)	(۱,۲۲۷)	۱,۱۹۲	(۲۲)
سود (زیان) قبل از مالیات	۲۲,۹۲۲	۳۲,۹۳۶	۴۲,۱۷۸	(۳۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۲,۹۲۲	۳۲,۹۳۶	۴۲,۱۷۸	(۳۰)
عملیاتی (ریال)	۲۰	۲۸	۳۴	(۲۹)
غیر عملیاتی (ریال)	(۱)	(۱)	۱	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۹	۲۷	۲۵	(۳۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۹	۲۷	۲۵	(۳۰)
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۲,۹۲۲	۲۲,۹۲۶	۴۲,۱۷۸	(۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۲۲,۹۲۲	۲۲,۹۲۶	۴۲,۱۷۸	

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

دارایی‌ها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	بدهی‌ها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
موجودی نقد	۱۳,۰۴۶	۱۳,۴۴۶	۵	بدهی به بیمه‌گذاران و نمایندگان	۲۳,۲۰۶	۱۳,۵۳۰	۷۲
مطالبات از بیمه‌گذاران و نمایندگان	۳۵,۲۷۹	۴۵,۲۵۵	(۲۲)	بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی	۲,۴۰۷	۲,۰۲۰	۱۹
مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی	۹۰,۱۸۱	۱۶,۲۰۵	۴۵۷	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
سهم بیمه‌گران اتکایی از ذخایر فنی	۴۱۹,۲۵۷	۴۳۷,۷۶۱	(۲)	سود سهام پرداختنی	۱,۳۹۳	۱,۰۴۰	۳۴
سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها	۷۰,۱۶۱	۳۹۵,۴۳۴	(۸۲)	تسهیلات مالی	۰	۰	۰

دارایی‌ها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارانه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	بدهی‌ها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارانه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۴۸,۴۹۶	۳۲,۰۲۰	۵۱	سایر پرداختی‌ها	۱۵۴,۱۹۱	۹۶,۸۶۳	۵۹
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی	۳,۳۹۱,۳۷۲	۲,۴۹۶,۲۶۵	(۴)	بدهی بابت بیمه عمر و مدیریت سرمایه	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در املاک	۸۳۷,۴۵۰	۵۶۹,۵۰۰	۴۵	بدهی مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	ذخیره خسارت معوق	۰	۰	۰
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخیره ریسکهای منقضی نشده	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۱۱۷	۱۲,۹۵۷	۲۴	ذخیره حق بیمه عاید نشده	۵۰,۸۷۴	۴۵,۳۶۲	۱۲
دارایی‌های نا مشهود	۶۰,۱۹۹	۵۶,۴۳۷	۷	ذخیره ریاضی بیمه عمر و تشکیل سرمایه	۲,۱۱۶,۳۹۳	۲,۱۴۳,۶۴۳	(۱)
سایر دارایی ها	۸۰,۲۶۰	۸۱,۷۶۰	(۲)	سایر ذخایر فنی	۶۷,۲۵۴	۲۳۳,۷۰۸	(۷۱)
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۷۰۴	۱۱,۶۹۰	۶۹
				جمع بدهی ها	۲,۴۳۵,۴۲۲	۲,۵۴۷,۸۵۶	(۴)
				حقوق مالکانه			
				سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	۰
				صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۲۵,۷۱۳	۲۴,۵۶۷	۵
				اندوخته سرمایه‌ای	۵۱,۴۳۷	۴۹,۱۲۵	۵
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدیدارزایی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۳۳۹,۱۵۶	۳۳۴,۴۷۲	۵
				سهام خزانه	۰	۰	۰

دارایی‌ها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	بدهی‌ها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
				جمع حقوق مالکانه	۱,۶۱۶,۳۹۶	۱,۵۹۸,۱۷۴	۱
جمع دارایی‌ها	۴,۰۵۱,۷۱۸	۴,۱۴۶,۰۳۰	(۲)	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۴,۰۵۱,۷۱۸	۴,۱۴۶,۰۳۰	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهم	صرف سهم خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر انداخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۲,۴۵۸	۴۴,۹۱۷	۰	۰	۰	۳۹۲,۲۳۱	۰	۱,۵۵۹,۵۹۶
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۲,۴۵۸	۴۴,۹۱۷	۰	۰	۰	۳۹۲,۲۳۱	۰	۱,۵۵۹,۵۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										۴۲,۱۷۸		۴۲,۱۷۸
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										۴۲,۱۷۸		۴۲,۱۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								۰	۰	۴۲,۱۷۸		۴۲,۱۷۸
سود سهام مصوب										(۳,۶۰۰)		(۳,۶۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۶۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰	۰		۰		۶۰۰,۰۰۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		(۶۰۰,۰۰۰)				۰	۰	۰				(۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه											۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰					۰	۰	۰		۰
تخصیص به انداخته قانونی					۲,۱۰۹					(۲,۱۰۹)		۰
تخصیص به انداخته سرمایه ای						۴,۲۱۸				(۴,۲۱۸)		۰
تخصیص به سایر انداخته ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۶۷	۴۹,۱۳۵	۰	۰	۰	۳۲۴,۴۷۲	۰	۱,۵۹۸,۱۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱												
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										۲۲,۹۲۲		۲۲,۹۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۰	۰	۲۲,۹۲۲		۲۲,۹۲۲
سود سهام مصوب										(۴,۸۰۰)		(۴,۸۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰				۰	۰	۰				۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه											۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰					۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به انداخته قانونی					۱,۱۴۶					(۱,۱۴۶)		۰
تخصیص به انداخته سرمایه ای						۲,۲۹۲				(۲,۲۹۲)		۰
تخصیص به سایر انداخته ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۱۳	۵۱,۴۳۷	۰	۰	۰	۳۳۹,۱۵۶	۰	۱,۶۱۶,۳۹۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶۶۱,۴۷۹)	(۱۵۳,۶۳۵)	۸۳,۵۰۷	(۳۳۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۶۱,۴۷۹)	(۱۵۳,۶۳۵)	۸۳,۵۰۷	(۳۳۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۶۳۰)	(۱,۴۶۴)	(۱۱,۱۷۳)	(۴۳۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۳۵,۹۵۵)	(۲۲,۰۲۲)	(۶۰,۸۶۵)	(۶۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۲۳۲,۰۸۸	۰	۵۷۷,۰۹۱	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	۰	۰	(۱,۲۳۴,۷۷۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۰۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۷۳	۱۰,۰۷۰,۹۳۱	۳,۷۷۴,۸۰۶	۶,۵۳۱,۶۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۹۶)	(۹,۴۶۱,۳۵۰)	(۳,۱۴۱,۸۳۰)	(۶,۱۵۲,۰۲۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(∞)	(۳۲,۳۱۴)	۰	(۱۶,۴۷۶)	پرداخت های نقدی برای تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱,۱۱۴	۱۷,۸۳۲	۸,۳۴۵	۱۰۰,۰۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۸)	۸۹,۶۳۱	۶۷,۵۰۵	۱۴,۵۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۲۶۰	(۴۴,۹۸۷)	۱۸۵,۳۴۰	۶۶۷,۳۳۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۲)	۳۸,۵۲۰	۳۱,۶۰۵	۵,۷۵۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای

درصد تغییر	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۸۳	(۳۲,۳۱۴)	(۲۹,۹۲۱)	(۵,۱۵۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۸۳	(۳۲,۳۱۴)	(۲۹,۹۲۱)	(۵,۱۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۶۴)	۶,۲۰۶	۱,۶۸۴	۶۰۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۹	۶,۲۴۰	۶,۲۴۰	۱۲,۴۴۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵	۱۲,۴۴۶	۷,۹۲۴	۱۲,۰۴۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

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
سیدافضل موسوي	سیدافضل موسوي	4283896349				رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	☒
بابک جهان آرا	بابک جهان آرا	0942864638				نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	☒
علي لطفي	علي لطفي	0073496774				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مالي	☒
سروناز دروارې	محمدرضا مدیرې	0067774458				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	پزشکي	☐
تیرداد احمدي	تیرداد احمدي	0073459143				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالي	☒