

شرکت: گروه مدیریت سرمایه رفاه	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: رفاه3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه مدیریت سرمایه رفاه
بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی 1 تا 38 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، باهیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظرمشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

4.4- سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت (به شرح یادداشت توضیحی 2-15 صورتهای مالی) شامل مبلغ 129/7 میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیربورسی و عمدتاً سرمایه گذاری در شرکت های اشخاص وابسته می باشد طبق استانداردهای حسابداری ارزیابی سرمایه گذاری ها در پایان هر سال و در صورت لزوم احتساب ذخیره کاهش ارزش جهت آنها ضروری است. با توجه به عملکرد شرکت های سرمایه پذیر، ارزیابی کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور در پایان سال مورد ارزیابی قرار نگرفته و ذخیره ای بابت کاهش ارزش آنها در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً اینکه در طی سال مورد گزارش تعداد 10 میلیون سهم از سهام شرکت توسعه بازار سرمایه تهران به ارزش اسمی هر سهم 1000 ریال و بدون اخذ نظریه کارشناسی به شرکت سرزمین آفتاب جاودان به فروش رسیده است. شواهد و مستندات در خصوص دلایل توجیهی فروش سهام، چگونگی تعیین ارزش و همچنین انتخاب خریدار ارائه نگردیده است. لذا به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و صورتهای مالی کامل حسابرسی شده شرکت های سرمایه پذیر و همچنین ارزش جاری سهام شرکت توسعه بازار سرمایه در تاریخ انجام معامله، تعیین میزان تعدیلاتی که احتمالاً از بابت موارد مطروحه ضرورت می یافت برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

5.5- سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت شامل مبلغ 71/6 میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه می باشد، با عنایت به مسدود بودن نماد معاملاتی سهام شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه در سازمان بورس و اوراق بهادار حصول اطمینان از فقدان نقل و انتقال سهام بصورت وکالتی با توجه به سوابق موجود، اثبات صحت ثبت و تمامیت سرمایه گذاری مذکور و تعیین تعدیلاتی که احتمالاً در صورت دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی ضرورت می یافت برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

6.6- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی (موضوع یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی) شامل مبالغ 37/3 و 3/5 میلیارد ریال به ترتیب سرمایه گذاری در 99/99 و 20 درصد از سهام شرکت های البرز به پروتئین آپادانا و زیرساخت تجارت ویرا آزمایش می باشد ارزش سهام مزبور بر اساس بهای توافقی تعیین و فاقد گزارش کارشناسی می باشد و سرمایه گذاری در شرکت زیرساخت تجارت ویرا آزمایش بر اساس ارزش اسمی هر سهم 1000 ریال و مابه التفاوت بهای تمام شده سهام مذکور به مبلغ 40 میلیارد ریال به عنوان طلب از شرکت مذکور (موضوع یادداشت توضیحی شماره 1-18 صورتهای مالی) در دفاتر منظور شده است. مضافاً اینکه سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه مربوط به سالهای 1396 لغایت 1398 جمعاً به مبلغ 7/4 میلیارد ریال و سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه بازار سرمایه تهران

برای سال مالی منتهی به پایان شهریور ماه 1396 به مبلغ 4 میلیارد ریال شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل سرمایه‌گذاری‌ها و سود انباشته به ترتیب به مبلغ 40 میلیارد ریال و 11/4 میلیارد ریال افزایش و سایر دریافتی‌ها به مبلغ 28/6 میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

7. - بر خلاف استانداردهای حسابداری، صورتهای مالی شرکتهای فرعی البرز به پروتئین آپادانا، زیرساخت ویرا آزما و توسعه بازار سرمایه تهران در صورتهای مالی مورد گزارش تلفیق نگردیده است. با عنایت به موارد مطروحه و به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مذکور، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مطروحه بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

8. - بشرح یادداشت توضیحی 3-18 همراه صورتهای مالی مبلغ 301/6 میلیارد ریال مانده مطالبات از شرکت خارجی لاکشمی تردینگ (که طبق اظهارات مدیران شرکت در کشور امارات متحد عربی به ثبت رسیده لیکن در خصوص سهامداران و مدیران شرکت مزبور اطلاعاتی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است). در رابطه با فروش 83 درصد از سهام شرکت فدک یاس اسپادانا که دارای اعضای هیئت مدیره مشترک می‌باشند، به مبلغ 302 میلیارد ریال می‌باشد که بهای فروش سرمایه گذاری مذکور از تاریخ واگذاری سهام (15 دیماه 1397) تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. ضمن اینکه شواهد و مستندات در ارتباط با چگونگی تعیین ارزش سهام شرکت موصوف و گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبنی بر ارزیابی سهام در دسترس قرار نگرفته است. با عنایت به موارد مطروحه و همچنین با توجه به عدم اخذ تضامین معتبر از خریدار سهام و در غیاب دسترسی به مستندات کافی، تعیین تعدیلاتی که احتمالاً در صورت دسترسی به مستندات قابل کنترل ضرورت می‌یافت برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است. (اضافه می‌شود شواهدی حاکی از پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام به نام خریدار ارائه نگردیده است).

9. - مالیات عملکرد شرکت برای سال 1397 طبق اوراق تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است با توجه به اینکه سود سال مالی 1398 شرکت از محل سرمایه‌گذاری در شرکتهای شناسایی شده مالیاتی جهت عملکرد سال مذکور شناسایی نشده و دفاتر شرکت نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با عنایت به اینکه سود ابرازی سال مالی مورد گزارش شرکت از منابع مختلف ایجاد گردیده و شواهد و مستندات در ارتباط با پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام‌های واگذار شده و فروش ساختمان ارائه نگردیده و همچنین هزینه‌های غیرقابل قبول موثر بر درآمد مشمول مالیات، احتساب ذخیره جهت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ضروری است. مضافاً اینکه دفاتر قانونی شرکت از بدو تاسیس در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سازمان تامین اجتماعی در خصوص حسابرسی بیمه‌ای مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با عنایت به موارد مطروحه تعیین میزان بدهی شرکت بابت مالیاتهای عملکرد و ارزش افزوده و حسابرسی بیمه‌ای برای این موسسه امکانپذیر نیست. منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی سازمان‌های ذیربط می‌باشد.

10. - به شرح یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش برند محصولات آوازه (شامل 19 عنوان برند) به واحد مورد رسیدگی صلح گردیده است. همچنین طی قراردادی که در سال مالی بعد منعقد شده اجازه بهره‌برداری از برند مذکور سالانه مبلغ 720 میلیارد ریال به شرکت آروین آژند آسیا واگذار گردیده است. مبنای محاسبات مشخص نگردیده و لذا جریان نقد حاصل از منافع آتی برند مذکور و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی شرکت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

11. - صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت‌های گروه در خصوص سایر دریافتی‌ها به مبلغ 70 میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش ارائه نشده است. همچنین تاییدیه سایر شرکت‌ها مربوط به سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ 333 میلیارد ریال و پرداختی‌های بلند مدت به مبلغ 1,358 میلیارد ریال دریافت نشده است. مضافاً مبلغ 164/9 میلیارد ریال اقلام باز مربوط به شرکتهای گروه در دفاتر ثبت نشده است. شایان ذکر است تأییدیه وکیل حقوقی شرکت نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اعمال اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از اخذ تأییدیه‌های بلاجواب و تهیه صورت تطبیق حسابهای فی مابین و رفع مغایرت‌های احتمالی را بر صورت‌های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

12. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 6، 7 و 9 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4، 5، 8، 10 و 11، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1399 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

13. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1-14 صورتهای مالی مندرج می باشد، مالک اصلی برند محصولات آوازه شرکت آتیه فروز سبحان بوده که طی سند صلح قطعی دفترخانه اسناد رسمی به مبلغ 1,920 میلیون ریال به خانم فرشته می بیتی منتقل و متعاقباً بر اساس گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری طبق وکالت نامه های تنظیم شده در دفترخانه اسناد رسمی توسط نامبرده به شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه صلح گردیده است. تسویه مبلغ برند مذکور از محل مطالبات از آقای آرش فرهادی شامل پرداخت های انجام شده در ارتباط با خرید سهام شرکت بازتاب سهام توس به مبلغ 2,242 میلیارد ریال و مبلغ 1,243 میلیارد ریال باقی مانده مبلغ بخشی از 1,441 میلیارد ریال اسناد دریافتنی از شرکتهای فدک پاس اسپادانا، آروین آژند آسیا، آسیا فراز ایرانیان، صنعت بسته بندی میلاد و نگین تجارت راهبرد می باشد که به استناد صورتجلسه مورخ 1 خرداد ماه 1399 هیئت مدیره شرکت در حسابها ایجاد گردیده است، همچنین طی یک فقره قرارداد تحت نام قرارداد اجازه بهره برداری (انتفاع) علامت تجاری فی مابین گروه مدیریت سرمایه رفاه با شرکت آروین آژند آسیا تنظیم گردیده است، شایان ذکر است، مقرر گردید در سال مالی بعد (اردیبهشت 1400) برند مذکور از طریق واگذاری املاک شخصی سهامداران عمده طی گزارش کارشناس رسمی جهت مطالبات، جایگزین گردد.

14. 14- دارای های ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی 12 در برابر مخاطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

15. 15- همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-1-12 صورتهای مالی مندرج می باشد در طی سال مالی مورد گزارش شش دانگ عرصه و اعیان ساختمان فروشگاه رفاه خیابان جمهوری طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری مورخ 19 خرداد ماه 1398 معادل مبلغ 5,800 میلیارد ریال برآورد گردیده که با توجه به طولانی شدن فرآیند فروش ساختمان مزبور، در مورخ 5 بهمن ماه 1398 مجدداً توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ 4,980 میلیارد ریال تعیین گردیده و در نهایت به مبلغ 5,000 میلیارد ریال به شرکتهای سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار، گروه صنعتی پاکشو و صنایع غذایی کوروش به فروش رسیده که مبلغ 3,300 میلیارد ریال آن با مطالبات شرکت آنتیاسان وابسته به گروه گلرنگ از شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه تهاتر و 1,700 میلیارد ریال به حساب طلب از شرکت آنتیاسان در دفاتر واحد مورد رسیدگی منظور گردیده است.

-اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

16. 16- صورت های مالی سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1398 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 17 خرداد ماه 1399 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

17. 17- مفاد مواد، 40، 89، 106، 114، 115، 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص تحریر دفتر ثبت سهام، برگزاری جلسه مجمع عمومی سالانه ظرف مهلت مقرر، ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکتها جهت آگهی، در روزنامه رسمی در خصوص صدور سهام وثیقه مدیران و تعیین حدود و اختیارات مدیر عامل و آگهی نام و مشخصات وی در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.
18. 18- در ارتباط با فروش 10 میلیون سهم از سهام شرکت توسعه بازار سرمایه تهران به شرکت سرزمین آفتاب جاودان به ارزش اسمی سهام، خرید برندهای محصولات آوازه به مبلغ 3,485 میلیارد ریال، سرمایه‌گذاری در شرکتهای البرز به پروتئین آپادانا و زیرساخت تجارت ویرا آزما به مبالغ 37/3 و 42 میلیارد ریال و فروش ساختمان فروشگاه رفاه خیابان جمهوری حداقل به مبلغ 800 میلیارد ریال کمتر از ارزیابی اولیه توسط کارشناس رسمی دادگستری، کنترل رعایت صرفه و صلاح شرکت در انجام معاملات مذکور برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.
19. 19- شناسایی مبلغ 48/9 میلیارد ریال سود سال 1397 مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت فدک یاس اسپادانا بدون اظهار نظر حسابرس در حسابها منظور شده است.
20. 20- مطابق مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت شرکت می‌بایست سالانه یک بیستم از سود خالص خود را به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور نماید و مازاد بر آن اختیاری می‌باشد لیکن شرکت مبلغ 223,523 میلیون ریال طی سال مازاد بر 10 درصد قانونی در حسابها لحاظ نموده است.
21. 21- در ارتباط با تصمیم‌گیری در خصوص توزیع سود سال مالی مورد گزارش توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به موارد منعکس در این گزارش جلب می‌گردد.
22. 22- جهت پیگیری تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، صورت خلاصه تکالیف مجمع در اختیار قرار نگرفته است.
23. 23- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 33 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت در زمان رسیدگی‌ها توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً اینکه معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه صورت گرفته است.
24. 24- تا تاریخ این گزارش، هیات مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است.
25. 25- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد بندهای 10، 11، 16، 21 و 23 دستورالعمل مزبور در رابطه با معرفی شخصی به عنوان مسئول مبارز با پولشویی، آموزش کارکنان، تدوین رویه‌های قابل اتکا برای پرسنل، سیاستهای مربوط به پذیرش ارباب رجوع جدید و نظارت موثر بر سیستم‌ها و رویه‌ها، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به استثنای موارد منعکس در این گزارش به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است. همچنین به دلیل عدم دسترسی این موسسه به سامانه‌های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این موسسه میسر نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/03/27 10:47:09	800724	Naghi Mazraeh Farahani [[Sign	شریک موسسه رهبین
1400/03/27 10:55:16	800454	[Hossein Sheikhsofla [Sign	مدیر موسسه رهبین

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳,۷۰۹	۱۰,۸۴۳	(۷۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۷۱)	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۵۳۸	۱۰,۸۴۳	(۹۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۵۴۶)	(۳۱,۹۰۳)	۵۴
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۷,۹۹۷	۱۴۴	۱۹,۳۴۳
سایر هزینه‌ها	(۳۱,۳۹۴)	(۷۱۲)	(۴,۳۹۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۷,۳۰۵)	(۳۱,۶۳۷)	۳۰
هزینه‌های مالی	۰	(۱,۶۰۸)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۱۰۳	۲,۹۹۰	۱۷۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۹۸۱,۴۵۰	۱۱,۳۴۵	۴۴,۱۹۹
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۴,۹۷۳,۲۴۸	(۹,۰۰۰)	۵۵,۳۴۷
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۹۷۳,۳۴۸	(۹,۰۰۰)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	(۱۶۸)	(۱)	(۱۶,۷۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۹۷۳,۰۸۰	(۹,۰۰۱)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴,۹۷۳,۰۸۰	(۹,۰۰۱)	--
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۴,۹۷۳,۰۳۹	(۱,۳۶۶)	--
منافع فاقد حق کنترل	۴۱	(۷,۷۳۵)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۶,۵۷۴	(۳۰)	--
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص	۴,۹۷۳,۰۸۰	(۹,۰۰۱)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۴,۹۷۳,۰۸۰	(۹,۰۰۱)	--
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۴,۹۷۳,۰۳۹	(۱,۳۶۶)	--
منافع فاقد حق کنترل	۴۱	(۷,۷۳۵)	--

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۳۰,۳۵۷	۱,۸۸۲,۱۸۰	۱,۹۰۲,۷۵۹	۴۹	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
سرقفلی	۰	۳۱,۳۹۴	۹,۱۸۶	--	
دارایی‌های نامشهود	۳,۴۸۶,۶۶۳	۱,۵۱۹	۵,۶۴۴	۶۱,۶۷۶	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹۶,۰۴۵	۱۷۹,۴۷۶	۷,۴۴۱	۲,۵۳۵	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۵۱۳,۹۶۴	۲,۰۹۴,۴۶۹	۱,۹۳۵,۰۳۰	۲۲۸	

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۴۰۵	۴,۳۷۵,۵۳۴	--
موجودی مواد و کالا	۶۳۳	۲,۹۷۹	۲۶,۰۱۲	(۹۸)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۹۸۵,۳۰۹	۲,۷۸۷,۶۰۹	۱,۸۸۷,۸۵۵	۵۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۱۹۴	۴۴,۹۶۲	۲۸,۳۷۹	(۵۰)
موجودی نقد	۱۵,۳۸۴	۲۱۰,۸۲۴	۵۰,۷۹۴	(۷۰)
	۳,۰۱۵,۵۳۰	۳,۰۴۶,۷۷۹	۶,۳۷۸,۵۷۴	(۵۳)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۰۱۵,۵۳۰	۳,۰۴۶,۷۷۹	۶,۳۷۸,۵۷۴	(۵۳)
جمع دارایی‌ها	۹,۵۳۸,۴۸۴	۵,۱۴۱,۳۴۸	۸,۳۰۳,۶۰۴	۱۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۳	۲,۸۰۹	۶۸۸
سایر اندوخته‌ها	۲۳۳,۵۳۳	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۴,۷۵۸,۳۳۲	۴۶,۷۰۲	۵۷,۶۳۸	۸,۱۵۶
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵,۳۱۱,۸۵۵	۳۵۱,۷۰۵	۲۶۱,۴۴۷	۱,۳۷۰
منافع فاقد کنترل	(۱۰,۸۸۵)	(۶,۱۷۶)	(۶,۳۵۶)	(۷۱)

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه	۵,۳۰۰,۹۷۰	۳۴۵,۵۳۹	۳۵۵,۰۹۱	۱,۳۹۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳,۳۹۷,۳۷۸	۴,۶۴۶,۰۹۰	۲,۱۳۹,۹۸۰	۵۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۳۱۴	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۹۷,۳۷۸	۴,۶۴۶,۳۰۴	۲,۱۳۹,۹۸۰	۵۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۳۰,۳۱۱	۳۰,۳۸۲	۵,۸۰۵,۸۶۱	(۸۶)
مالیات پرداختنی	۲۵	۲۵	۱,۰۵۴	(۹۸)
سود سهام پرداختنی	۰	۲۵۸	۱,۶۱۸	--
تسهیلات مالی	۰	۱۱۸,۷۵۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸۳۰,۳۳۶	۱۴۹,۴۱۵	۵,۸۰۸,۵۳۳	(۸۶)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۳۰,۳۳۶	۱۴۹,۴۱۵	۵,۸۰۸,۵۳۳	(۸۶)
جمع بدهی‌ها	۴,۲۲۷,۵۱۴	۴,۷۹۵,۷۱۹	۷,۹۴۸,۵۱۳	(۴۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۵۲۸,۴۸۴	۵,۱۴۱,۳۴۸	۸,۳۰۳,۶۰۴	۱۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۲۲	۰	۰	۰	۵۷,۴۳۲	۰	۳۶۳,۷۵۴	(۵,۲۹۹)	۳۵۷,۴۵۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۳۲	۰	۰	۰	۵۷,۴۳۲	۰	۳۴۲,۷۵۴	(۵,۲۹۹)	۳۵۷,۴۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									(۹,۰۰۰)		(۹,۰۰۰)	(۱,۲۶۶)	(۱۰,۲۶۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۵۹)	۰	۰	۰	۸۱۰	۰	(۲,۰۴۹)	۳۸۹	(۱,۶۶۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۵۹)	۰	۰	۰	(۸,۱۹۰)	۰	(۱۱,۰۴۹)	(۸۷۷)	(۱۱,۹۲۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۵۹)	۰	۰	۰	(۸,۱۹۰)	۰	(۱۱,۰۴۹)	(۸۷۷)	(۱۱,۹۲۶)
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۵۴۰				(۲,۵۴۰)		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰	۰	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۳	۰	۰	۰	۴۶,۷۰۲	۰	۳۵۱,۷۰۵	(۶,۱۷۶)	۳۴۵,۵۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۴,۹۷۲,۰۸۰		۴,۹۷۲,۰۸۰	۴۱	۴,۹۷۲,۱۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۷۲,۰۸۰	۰	۴,۹۷۲,۰۸۰	۴۱	۴,۹۷۲,۱۲۱
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	
افزایش سرمایه	۰	۰	۰			۰	۰		۰		۰	۰	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰	۰	
خرید سهام خزانه										۰	۰	۰	
فروش سهام خزانه										۰	۰	۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۱۰,۲۴۳)		(۱۰,۲۴۳)	(۵,۵۹۳)	(۱۵,۸۳۶)
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۴,۹۹۷				(۲۵۰,۲۰۷)		(۲۲۵,۲۱۰)	۸۴۳	(۲۲۴,۳۶۷)
تخصیص به سایر اندوخته ها						۲۲۲,۵۲۳			۰		۲۲۲,۵۲۳	۰	۲۲۲,۵۲۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۲۳	۰	۰	۴,۷۵۸,۳۳۲	۰	۵,۲۱۱,۸۵۵	(۱۰,۸۸۵)	۵,۳۰۰,۹۷۰

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۷۸۱,۸۶۱	(۲,۳۷۳,۱۸۳)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۸)	(۹۴۷)	۸۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۸۱,۶۹۳	(۲,۳۷۴,۱۳۰)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۴,۷۵۴	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۶۸,۷۳۳)	(۱۳,۱۹۷)	(۷,۸۴۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۶۵	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۰,۸۰۸)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	(۵۳,۵۱۶)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۶,۵۶۹)	(۱۳۵,۳۴۶)	۸۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۶,۵۴۳	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۲۳,۱۲۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۱۰۳	۲,۹۹۰	۱۷۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۷۷,۱۳۳)	(۱۸۹,۷۰۵)	(۴۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۵,۴۴۰)	(۲,۴۶۳,۸۳۵)	۹۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	•	۲,۶۳۴,۰۸۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	•	۲,۶۳۴,۰۸۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۹۵,۴۴۰)	۱۶۰,۳۴۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱۰,۸۳۴	۵۰,۵۷۹	۳۱۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۳۸۴	۲۱۰,۸۲۴	(۹۳)
معاملات غیرنقدی	۲,۴۸۵,۴۲۷	۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۵۵,۱۲۷	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۵۵,۱۲۷	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۳۷۵)	(۸,۹۹۴)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۷,۹۳۷	۱۴۴	۱۹,۳۰۱
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۵,۵۶۲	۴۶,۲۷۷	(۶۶)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۹۸۸,۷۳۹	۲,۹۶۱	۱۶۸,۳۸۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۵۵	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۰۰۴,۳۰۱	۴۹,۲۹۳	۱۰,۰۵۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۱۶۸)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۰۰۴,۱۳۳	۴۹,۲۹۳	۱۰,۰۵۲

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵,۰۰۴,۱۳۳	۴۹,۳۹۳	۱۰,۰۵۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۶,۶۸۰	۱۶۴	۱۰,۰۷۱
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص	۵,۰۰۴,۱۳۳	۴۹,۳۹۳	۱۰,۰۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۵,۰۰۴,۱۳۳	۴۹,۳۹۳	۱۰,۰۵۲

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۳۰,۳۰۲	۱,۸۸۱,۶۳۹	۱,۸۶۹,۹۷۲	۵۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۴۸۵,۴۷۲	۴۷	۱۱,۳۴۸	۷,۴۱۵,۷۹۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۱,۳۲۵	۲۱۱,۳۲۵	۳۷۹,۸۹۳	(۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۵۱۷,۰۹۹	۲,۰۹۳,۰۱۱	۲,۲۶۱,۱۱۳	۲۱۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۲۱۰	۳۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۷۷	۱۷۷	۵۸۶	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۹۹۰,۴۰۱	۲,۷۶۳,۶۸۴	۲۳۵,۵۵۶	۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۱۹۴	۱۴,۱۹۴	۱۴,۱۹۴	۰
موجودی نقد	۱۳,۲۲۹	۱۹۳,۶۱۳	۱,۲۵۲	(۹۳)
	۳,۰۱۸,۰۰۱	۲,۹۷۱,۸۷۸	۲۵۱,۶۱۸	۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۰۱۸,۰۰۱	۲,۹۷۱,۸۷۸	۲۵۱,۶۱۸	۲
جمع دارایی‌ها	۹,۵۳۵,۱۰۰	۵,۰۶۴,۸۸۹	۲,۵۱۲,۷۳۱	۸۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳,۳۱۶	۹۵۰	۸۰۵
سایر اندوخته‌ها	۲۲۲,۵۲۳	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۴,۸۱۸,۸۹۳	۶۴,۹۶۷	۱۸,۰۴۰	۷,۳۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۳۷۲,۴۱۶	۳۶۸,۲۸۳	۳۱۸,۹۹۰	۱,۳۵۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳,۳۹۷,۲۷۸	۴,۶۸۳,۱۸۸	۱,۶۸۳,۱۰۰	(۳۷)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۹۷,۲۷۸	۴,۶۸۳,۱۸۸	۱,۶۸۳,۱۰۰	(۳۷)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۶۵,۴۰۶	۱۳,۴۱۸	۵۱۱,۶۴۱	۵,۶۰۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۶۵,۴۰۶	۱۳,۴۱۸	۵۱۱,۶۴۱	۵,۶۰۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۶۵,۴۰۶	۱۳,۴۱۸	۵۱۱,۶۴۱	۵,۶۰۴
جمع بدهی‌ها	۴,۱۶۲,۶۸۴	۴,۶۹۶,۶۰۶	۳,۱۹۳,۷۴۱	(۱۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	۸۸
	۹,۵۳۵,۱۰۰	۵,۰۶۴,۸۸۹	۲,۵۱۲,۷۳۱	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهم	صرف سهم خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۵۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۴۰	۰	۳۱۸,۹۹۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۵۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۴۰	۰	۳۱۸,۹۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۴۹,۲۹۳		۴۹,۲۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۲۹۳	۰	۴۹,۲۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۲۹۳	۰	۴۹,۲۹۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۳۶۶				(۲,۳۶۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۱۶	۰	۰	۰	۶۴,۹۶۷	۰	۳۶۸,۲۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۵,۰۰۴,۱۲۳		۵,۰۰۴,۱۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۴,۱۲۳	۰	۵,۰۰۴,۱۲۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۶,۶۸۴				(۲۵۰,۲۰۷)		(۲۲۳,۵۲۳)
تخصیص به سایر اندوخته ها						۲۲۳,۵۲۳			۰		۲۲۳,۵۲۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۲۳	۰	۰	۴,۸۱۸,۸۹۳	۰	۵,۳۷۲,۴۱۶

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
حسابرسی شده	حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱۴,۴۶۳	(۲,۴۶۹,۶۶۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۸)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۴,۲۹۴	(۲,۴۶۹,۶۶۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۶۸,۷۳۳)	(۱۲,۰۸۳)	(۷,۹۱۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۸۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۹۸	(۹۴)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۰۳۹	۲,۹۶۱	۱۷۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۵۰,۶۹۳)	۱۵۷,۰۹۶	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۳۶,۳۹۹)	(۲,۳۱۲,۵۷۳)	۶۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۶۵۶,۰۱۵	۲,۵۰۴,۹۳۴	(۷۴)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۵۶,۰۱۵	۲,۵۰۴,۹۳۴	(۷۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸۰,۳۸۴)	۱۹۲,۳۶۲	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹۳,۶۱۳	۱,۲۵۱	۱۵,۳۷۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳,۲۲۹	۱۹۳,۶۱۳	(۹۳)
معاملات غیرنقدی	۳,۴۸۵,۴۳۷	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			