

شرکت: فروشگاه های زنجیره ای رفاه	سرمایه ثبت شده: 450,411
نماد: رفاه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 471101	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1401/07/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/07/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	فروشگاه های زنجیره ای رفاه
بند مقدمه 1. صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ 30 مهر ماه 1401 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 40 توسط این موسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا 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

روش های 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 خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز 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. مانده دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت های گروه (اعم از جاری و سرمایه ای) به شرح یادداشت های 17، 18 و 13 صورت های مالی، در تاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل بر مبالغ 4.288 میلیارد ریال (شرکت اصلی 2.712 میلیارد ریال) و 521 میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که جهت عدم احتمال قابلیت بازیافت آن صرفا مبلغ 368 میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده و در این ارتباط اطلاعات و مستندات مورد لزوم، بمنظور حصول اطمینان از قابلیت وصول و بازیافت کامل مطالبات و پیش پرداختها ارائه نگردیده است. با توجه به نتایج حاصل از رسیدگی های بعمل آمده، شناسایی زیان ناشی از کاهش ارزش اقلام مشکوک الوصول و پیش پرداختهای فوق الذکر حداقل به مبلغ 2.517 میلیارد ریال ضرورت دارد، لیکن در غیاب ارائه مستندات مربوط به کیفیت وثایق، تجزیه سنی مطالبات و نتایج اقدامات و مذاکرات انجام شده، تعیین دقیق آثار ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است. مضافا اینکه بخشی از پیش پرداختهای جاری (عمدتا تبلیغات) به مبلغ 3.125 میلیارد ریال انتقالی از سنوات قبل بوده که موضوع آنها تحقق یافته و می بایست در حسابها اعمال گردد، در صورت اصلاح حسابها از این بابت هزینه های عمومی، اداری و فروش بمبلغ 2.572 میلیارد ریال افزایش و سود انباشته ابتدای سال و پیش پرداختها بترتیب بمبالغ 553 میلیارد ریال و 3.125 میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

5. صورت های مالی تلفیقی گروه به شرح یادداشت 3-2 صورت های مالی، دربرگیرنده صورت های مالی شرکت های فرعی زیر ساخت تجارت ویرا آزما، البرز به پروتئین آپادانا و بازرگانی تامین و تدارکات رفاه و ارزش ویژه شرکت های وابسته فدک یاس اسپادانا و مدیریت زمین و ساختمان پایدار بوم، نمی باشد. همچنین حذف حسابهای فیما بین شرکت های گروه موجب انعکاس مبلغ 1.568 میلیارد ریال تحت عنوان مغایرت در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی ها (به شرح یادداشت 1-17 صورت های مالی) گردیده و شرکت های گروه از رویه های حسابداری یکسان جهت ارزشیابی موجودی مواد و کالا (به شرح یادداشت 9-3 صورت های مالی) استفاده نمی نمایند که صورت های مالی سال مورد گزارش و اقلام مقایسه ای از این بابت اصلاح نگردیده است. اضافه می نماید با توجه به تلفیق شرکت البرز به پروتئین آپادانا در سال مالی قبل و عدم تلفیق آن در سال جاری، اقلام مقایسه ای گروه از این بابت تجدید ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی در صورت های مالی گروه ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

6. بررسی وضعیت مالیاتی از بابت عملکرد، ارزش افزوده و سایر تعهدات مالیاتی و بیمه ای گروه

(به شرح یادداشت‌های 30، 8-27 الی 10-27 صورت‌های مالی) مبین موارد زیر است:

6-1- مالیات عملکرد سال‌های 1397، 1398 و 1399 گروه براساس برگ‌های تشخیص صادر شده و گزارش مجری قرار جمعا مبلغ 963 میلیارد ریال مازاد بر مبالغ ثبت شده مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکتها از این بابت هیچگونه ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است، ضمنا مالیات متعلقه به انتقال فروشگاه‌ها (سال قبل و سال جاری) نیز در حسابها منظور نشده است.

6-2- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های 1390 الی 1393 و سال‌های 1396 تا پایان دوره دوم سال 1399 شرکت اصلی، براساس برگ‌های مطالبه و قطعی صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی، جمعا مبلغ 3.548 میلیارد ریال (شامل مبلغ 2.244 میلیارد ریال بابت اصل بدهی و مبلغ 1.304 میلیارد ریال بابت جرایم متعلقه) مازاد بر مبالغ پرداختی و ذخیره موجود در حساب‌ها به شرکت مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، هیچ‌گونه ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

6-3- تفاوت مالیاتی‌های تکلیفی، حقوق و جرائم موضوع ماده 169 ق.م.م سنوات 1394 الی 1399 شرکت اصلی به ترتیب مبالغ 131 میلیارد ریال (شامل 49 میلیارد ریال جریمه)، 87 میلیارد ریال (شامل 51 میلیارد ریال جریمه) و 8.345 میلیارد ریال، حق بیمه متعلقه به عملیات

سال‌های 1394 الی 1396 مبلغ 76 میلیارد ریال، مطالبه شده که بدون انعکاس بدهی، اعتراض شرکت در جریان پیگیری می باشد.

هرچند تعدیل حساب‌ها از بابت تعهدات مالیاتی و بیمه‌ای بیان شده فوق حداقل بمبلغ 2.479 میلیارد ریال ضرورت دارد، لیکن به دلیل نامشخص بودن نتیجه پیگیری‌های صورت گرفته، تعیین میزان دقیق تعهدات و ذخایر مورد نیاز برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

7. به رغم پیگیری‌های انجام شده مدارک و مستندات کافی در خصوص موارد زیر جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نشده است:

- اصل اسناد مالکیت 42 فقره از دارایی‌های ثابت شرکت (مشمول بر برخی املاک شهرداری و مسکن و شهرسازی) تحت سرفصل زمین و مستحقات جمعا به بهای تمام شده 17.463 میلیارد ریال.

- مستندات مربوط به پیش پرداخت‌های انجام شده به تامین کنندگان به مبلغ 2.945 میلیارد ریال.

- مستندات مربوط به تسویه پرداختی‌ها و محاسبات ذخایر شرکت فرعی آروین بازار پارس جمعا به مبلغ 1.182 میلیارد ریال و نیز عدم تعیین تکلیف مستحقات ایجادي در املاک استیجاری به مبلغ 460 میلیارد ریال.

- رفع مغایرت در سهام خزانه شرکت گروه مدیریت سرمایه (شرکت فرعی) به مبلغ 72 میلیارد ریال.

- ارائه مستندات بابت سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی سالهای قبل به مبلغ 1.044 میلیارد ریال و تعدیلات تلفیقی به مبلغ 338 میلیارد ریال.

تحت این شرایط تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش و اقلام مقایسه‌ای آن برای این موسسه میسر نشده است.

8. همانطور که در مندرجات یادداشت 3-5-17 صورت‌های مالی تشریح گردیده، شرکت فرعی گروه مدیریت سرمایه رفاه در سال 1398 اقدام به فروش ملک جمهوری

نموده که وفق میایعه نامه منعقد شرکت متعهد به انتقال سند رسمی در دفترخانه به تاریخ 1400/02/06 بوده و در صورت عدم انجام تعهدات جرائم نیز برای فروشنده

پیش‌بینی گردیده است. هرچند پیگیری‌های شرکت جهت انجام تعهدات قراردادی و انتقال قطعی ملک در جریان است، لیکن به دلیل عدم تعیین تکلیف انتقال رسمی اسناد مالکیت و عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از طرف‌های خریدار، شهرداری مربوطه بابت تعهدات شرکت جهت اخذ پایانکار تجاری تا سقف تعیین شده و تاییدیه وکیل حقوقی شرکت فوق الذکر، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده از جمله تعهدات و جرائم عدم انتقال در زمان مقرر، بر صورت‌های مالی سال مورد گزارش و اقلام مقایسه‌ای آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

9. سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی به شرح یادداشت 16 صورت مالی، مشتمل بر

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر به بهای تمام شده 722 میلیارد ریال می‌باشد.

با توجه به وضعیت زیان‌دهی شرکت‌های فروشگاه‌های زنجیره‌ای آروین بازار پارس و نگین رفاه آادانا و عدم دسترسی به صورت‌های مالی سایر شرکت‌ها (عمدتا شرکت‌های فدک یاس اسپادانا، البرز به پروتئین آادانا، زیر ساخت تجارت ویرا آزما، توسعه بازار سرمایه تهران و تامین و تدارکات رفاه) و نیز عدم دستیابی به اطلاعات و

مستندات مورد لزوم، امکان انجام رسیدگی به منظور حصول اطمینان از قابلیت بازیافت سرمایه گذاری‌های مزبور برای این موسسه فراهم نشده است. مضافا آنکه

چگونگی بازیافت مطالبات از شرکت‌های فوق الذکر (عمدتا فروشگاه‌های آروین بازار پارس و توسعه بازار سرمایه تهران) به مبلغ 4.887 میلیارد ریال و عدم النفع ناشی از آن نیز مشخص نمی باشد. در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم، قابلیت بازیافت کامل سرمایه‌گذاری‌ها و مطالبات فوق الذکر و عدم نیاز به احتساب زیان کاهش

ارزش در شرایط فعلی میسر نشده است.

10. همانطور که در یادداشت‌های 2-13 و 4-13 صورت‌های مالی به تفصیل تشریح شده، سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود گروه مشتمل بر املاک تحصیل شده اصفهان

به مبلغ 17.000 میلیارد ریال در سال مورد گزارش و املاک حصارک کرج و رامسر به مبلغ 7.465 میلیارد ریال، زمین شهریار به مبلغ 8.800 میلیارد ریال و ملک و تجهیزات صنایع

بسته بندی به ترتیب به مبالغ 498 میلیارد ریال و 1.477 میلیارد ریال در سال مالی قبل (تماما بر اساس گزارش‌های کارشناسی رسمی منتخب مدیریت) بوده است. با عنایت

به عدم اطلاع این موسسه از فرآیند انتخاب کارشناسان رسمی مربوطه، طی مکاتبات انجام شده از هیات مدیره شرکت درخواست دعوت از کارشناس دارای صلاحیت از کانون کارشناسان رسمی دادگستری برای ارزشگذاری املاک و ماشین آلات فوق‌الذکر طرح شده، لیکن تا تاریخ این گزارش مدارک و مستندات درخواستی ارائه نشده است. تحت این شرایط تعیین آثار ناشی از عدم مطابقت احتمالی در گزارش‌های کارشناسی بر صورت‌های مالی سال مورد گزارش و اقلام مقایسه‌ای آن برای این موسسه مقدور نگردیده است.

11. تا تاریخ تهیه این گزارش، پاسخ تأییدیه‌های درخواستی گروه بابت بخشی از دریافتی‌ها، پیش پرداخت‌ها و پرداختی‌ها به‌ترتیب به‌مبالغ 6,450 میلیارد ریال، 1,152 میلیارد ریال و 9,763 میلیارد ریال و شهرداری منطقه 21 تهران (بابت مبالغ پرداختی جهت پروانه پروژه مگاهاپیر- شیشه مینا) واصل نگردیده است. همچنین صورت تطبیق مانده حساب با برخی شرکت‌های فرعی و سایر اشخاص (عمدتاً نگین رفاه آپادانا، بازتاب سهام توس، آتیه فروز سیحان، توسعه بازار سرمایه تهران، توسعه یکپارچه سامانه‌های هوشمند قشم، سپهر نوید آفرین، آنتیسان، زیر ساخت تجارت ویرا آزما، شرکت فدک یاس اسپادانا و اندیشمندان هوشمند رفاه وکشت و صنعت برنج آوازه) تهیه نگردیده است. مضافاً بخشی از بدهکاران و بستانکاران شرکت در پاسخ تأییدیه‌های درخواستی، مانده بدهی و طلب خود را به ترتیب به مبالغ 1,798 میلیارد ریال و 915 میلیارد ریال کمتر و بیشتر از مانده طبق سوابق دفتری اعلام نموده‌اند. با توجه به این که از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، تعیین آثار ناشی از دریافت تأییدیه‌های واصل نشده، تهیه صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین و رفع مغایرت احتمالی و موجود بر صورت‌های مالی مورد گزارش مقدور نگردیده، از هرگونه آثار ناشی از این امر بر اقلام صورت‌های مالی اطلاعی حاصل نشده است.

اظهار نظر مشروط

12. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 8 الی 11، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای رفاه (سهامی عام) در تاریخ 30 مهرماه 1401 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

13. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 13 و 14 این گزارش مشروط نشده است؛
به شرح یادداشت 5-2-13 صورت‌های مالی تشریفات قانونی انتقال اسناد مالکیت تعداد 37 قطعه زمین شرکت اصلی و یکی از املاک شرکت فرعی گروه مدیریت بازار سرمایه تهران، تاکنون به نام گروه انجام نشده است.
14. با توجه به مراتب مندرج در یادداشت‌های 1-11 و 5-5 صورت‌های مالی، بخش عمده سود سال مالی مورد گزارش ناشی از درآمدهای غیرعملیاتی بوده و نتایج عملیات 77 مورد از فروشگاه‌های شرکت اصلی منتج به زیان ناخالص به مبلغ 3.339 میلیارد ریال شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 این گزارش و بدهی‌های احتمالی مندرج در یادداشت 38 صورت‌های مالی، جلب می‌کند.
16. مفاد آیین نامه معاملات در ارتباط با بخشی از خریدها و فروش‌ها (املاک و ضایعات) وفق ماده 50 اساسنامه، رعایت نگردیده است، مضافاً گزارش توجیه اقتصادی جامعی بابت فروش 3 فروشگاه در سال مورد گزارش و خرید 18 قطعه زمین معوض آن (به شرح مندرج در یادداشت 2-2-13)، به این موسسه ارائه نشده است. لازم به ذکر است، از آن جایی که طبق برنامه هیأت مدیره فروش فروشگاه‌های فعال شرکت در خرید املاک (موضوع بند 10 فوق) با هدف تعدیل اموال غیر مولد به مولد صورت پذیرفته، برنامه مدونی در زمینه نحوه استفاده از دارایی‌های خریداری شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. توجه به این موضوع ضرورت دارد که مورد حاصل از واگذاری دارایی‌ها عملاً غیرنقدی بوده و رویه شرکت در زمینه تقسیم سود موجب تحمیل هزینه‌های مالی خواهد شد.
17. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
موارد عدم رعایت‌نامه قانونی‌نامه اساسنامه
- تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی 89 و 13850 و 18
رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در خصوص پرداخت سود سهام و وجوه پرداختی به شرکت‌های وابسته 148-
دریافت سهام وثیقه از اعضای هیئت مدیره و تودیع آن نزد صندوق شرکت 114 و 11532
پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی 240-
ارائه گزارش بازرس قانونی حداقل 10 روز قبل از مجمع عمومی برای مراجعه سهامداران 150-
ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره حداقل 20 روز قبل از تاریخ مجمع عمومی صاحبان سهام به بازرس قانونی 23249
18. تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 9 اسفند 1401 از بابت موارد مندرج در بندهای 4 الی 11 و 17 این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.
19. معاملات مندرج در یادداشت 3-37 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره در زمان ارائه صورت‌های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین به استثنای وجوه قرض الحسنه دریافتی و پرداختی که در روال روابط خاص فی مابین شرکت‌های عضو گروه بوده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
20. 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای 4 الي 6 این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهميتي که حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

21. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار برای شرکت های "ثبت شده" در فرابورس به شرح زیر رعایت نگردیده و موضوع مندرج در یادداشت 2-22 صورت های مالی از بابت نقص یا عدم ارائه مدارك تعدادي از سهامداران تعیین تکلیف نشده است.

شماره ماده دستورالعمل موضوع

الف) دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات:

بند 1 ماده 7-تهیه و افشاي صورت های مالی حسابرسی شده شرکت اصلي و تلفيقي گروه حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي و حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی

بند 2 ماده 7-افشاي گزارش فعاليت هیئت مدیره و اظهارنظر حسابرس در خصوص آن حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي

بند 3 ماده 7-ارائه اطلاعات و صورت های مالی میان دوره اي 3 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از پایان مقطع 3 ماهه

بند 4 ماده 7-ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره اي 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 75 روز پس از پایان مقطع 6 ماهه

ماده 9-افشاي فوري (حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاريخ مجمع) تصمیمات مجمع عمومي و ارائه صورتجلسه مورد تاييد هیأت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاري مجمع عمومي

ماده 10-ارائه صورتجلسه مجامع عمومي، حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکت ها و افشاي آن یک هفته پس از ثبت

ماده 13-افشاي فوري تغييرات بااهميت (از جمله معاوضه املاک و تغيير نمایندگان اشخاص حقوقي هیئت مدیره)

ب) دستورالعمل انضباطي:

ماده 3-انجام حسابرسی برخي از شرکت های فرعي توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

ماده 5-پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانوني مندرج در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، طبق برنامه زمانبندی و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

ماده 17-توجه به آثار بندهای گزارش حسابرس مستقل در زمان تصمیم گیری بابت تقسیم سود

ج) دستورالعمل اجرائي خرید ، نگهداري و عرضه سهام خزانه:

مفاد دستورالعمل اجرائي خرید، نگهداري و عرضه سهام خزانه رعایت نگردیده است.

د) آیین نامه اجرائي ماده 13 قانون توسعه ابزار ها و نهاد های مالی جدید:

مفاد ماده 2 و بند (الف) ماده فوق در خصوص صلاحیت مدیران رعایت نگردیده است.

22. در اجرائي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائي مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغي مرجع ذیربط (چک لیست ابلاغي آیین نامه اجرائي ماده 14 اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آیین نامه اجرائي مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آیین نامه اجرائي، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (7)، (8)، (10)، (12) تا (14)، (36)، (49)، (55) و (145) آیین نامه اجرائي به ترتیب درخصوص تدوین و اجرائي برنامه های داخلی مبارزه با پولشويي با رویکرد مبتنی بر ریسک، ارزیابی و طبقه بندی ریسک تعامل کاري پیش از ارائه هرگونه خدمت، ارزیابی عمل به رویه های تعاملات کاري ارزیابی شده با خطر بالا، طراحی نرم افزارها جهت ارائه خدمت تنها پس از تعیین خطر تعاملات کاري، پایش سامانه های تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرائي مقررات و برنامه های داخلی، استفاده از راهکارهای سامانه ای کافي و جامع و کارآمد برای اجرائي مفاد آیین نامه، ایجاد سامانه جامع از مدیریت اطلاعات، اجرائي فرایند احراز هویت ارباب رجوع هنگام هرگونه تعاملات کاري و ثبت اطلاعات آن در دفاتر و سامانه های اطلاعاتي و طراحی و اجرائي برنامه های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

22 اسفند 1401			
موسسه حسابرسی آزمون پرداز			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1401/12/23 23:29:48	800447	[Farzad Shahdadfard [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1401/12/23 23:32:02	800399	[Naser Sangsar Yazdi [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1401/12/23 23:34:54	800874	[Abbas Vafadar [Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۸	۱۰۳,۱۷۳,۹۹۱	۱۴۳,۲۹۳,۹۴۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۶)	(۸۶,۶۰۴,۸۷۵)	(۱۱۸,۰۴۰,۶۶۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶	۱۶,۵۶۹,۱۱۶	۲۴,۲۵۳,۳۷۱	سود (زیان) ناخالص
(۲۸)	(۲۰,۰۴۰,۰۹۹)	(۲۵,۶۶۱,۵۰۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۱۰	۳,۸۰۳,۷۶۳	۳,۰۸۲,۶۲۶	سایر درآمدها
(۵)	(۴۵۱,۵۹۱)	(۴۷۵,۸۶۵)	سایر هزینه‌ها
--	(۱,۱۱۹,۸۱۳)	۱,۱۹۸,۵۳۳	سود (زیان) عملیاتی
(۶۲)	(۲۱۵,۱۴۴)	(۳۴۹,۶۰۱)	هزینه‌های مالی
(۳۲)	۶۷,۵۱۵	۴۵,۹۹۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵,۱۷۳,۳۶۲	۸,۵۹۹,۳۳۲	۷۶
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۶,۰۶۸,۲۸۹	۷,۳۳۱,۸۹۱	۱۱۹
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۰۶۸,۲۸۹	۷,۳۳۱,۸۹۱	۱۱۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۶,۸۳۱)	(۳۸۳,۵۰۴)	۸۸
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶,۰۲۱,۴۵۸	۶,۹۴۹,۳۸۷	۱۳۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۶,۰۲۱,۴۵۸	۶,۹۴۹,۳۸۷	۱۳۱
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۱۶,۰۶۶,۴۶۲	۷,۶۳۹,۰۹۷	۱۱۰
منافع فاقد حق کنترل	(۴۵,۰۰۴)	(۶۸۹,۷۱۰)	۹۳
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲,۶۹۳	(۱,۸۲۸)	--
غیرعملیاتی (ریال)	۳۳,۴۵۹	۱۹,۰۱۸	۷۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۶,۱۵۲	۱۷,۱۹۰	۱۱۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۶,۱۵۲	۱۷,۱۹۰	۱۱۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۵,۵۷۱	۱۵,۴۳۹	۱۳۱
سرمایه	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
سود (زیان) خالص	۱۶,۰۳۱,۴۵۸	۶,۹۴۹,۳۸۷	۱۳۱
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	۱۶,۰۳۱,۴۵۸	۶,۹۴۹,۳۸۷	۱۳۱
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۱۶,۰۶۶,۴۶۳	۷,۶۳۹,۰۹۷	۱۱۰
منافع فاقد حق کنترل	(۴۵,۰۰۴)	(۶۸۹,۷۱۰)	۹۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۷,۳۷۳,۳۶۸	۲۹,۲۸۷,۰۶۳	۹,۳۶۱,۰۷۸	۴۰۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳۸,۶۷۵	۱۵۴,۳۳۳	۳,۶۵۵,۶۴۵	(۹۶)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۳,۳۴۱	۶۵,۸۵۰	۱۳۵,۷۸۷	(۱۸)
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۶۱,۳۳۳	۶۱۸,۱۵۱	۴۳۴,۹۴۶	۹۸
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۸,۳۷۶,۶۰۶	۳۰,۱۲۵,۳۹۵	۱۳,۵۷۷,۴۵۶	۲۵۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ درصد تغییر		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی‌های جاری			
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۸۵۴,۲۷۳	۱,۶۶۹,۴۴۵	۳,۳۱۶,۸۱۰
موجودی مواد و کالا	۳۳,۲۱۳,۶۰۲	۱۷,۲۵۹,۶۹۳	۱۰,۸۶۳,۶۰۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶,۶۹۵,۸۸۲	۹,۷۵۸,۴۳۶	۱۲,۱۵۱,۸۴۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳,۴۸۱	۱۳,۴۷۱	۱۴,۶۳۴
موجودی نقد	۱,۲۸۰,۸۲۳	۱,۲۳۲,۴۳۵	۷۶۴,۴۹۷
	۴۶,۰۵۷,۰۶۰	۳۹,۹۳۳,۴۶۹	۳۷,۱۱۱,۳۸۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴۶,۰۵۷,۰۶۰	۳۹,۹۳۳,۴۶۹	۳۷,۱۱۱,۳۸۳
جمع دارایی‌ها	۹۴,۴۳۳,۶۶۶	۶۰,۰۴۷,۸۶۴	۴۰,۶۸۸,۸۳۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۴۵,۰۴۱	۵۰,۱۱۵	۵۰,۰۴۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۲۳۶,۳۱۶	۲۳۶,۳۱۶
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۷,۵۰۴,۳۱۷	۸,۱۰۵,۹۶۶	۴,۴۱۹,۵۳۹
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۹۳۸,۱۶۱	۸,۷۶۱,۱۰۰	۵,۰۷۴,۶۰۲
منافع فاقد کنترل	(۶۸۱,۹۹۳)	(۶۳۶,۴۸۶)	(۱۵۱,۵۳۲)
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۲۴۶,۱۶۸	۸,۱۳۴,۶۱۴	۴,۹۲۳,۰۷۰

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 شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۵۰,۰۴۴	۲۲۶,۲۱۶	۰	۰	۴,۴۱۹,۵۳۹	(۷۱,۶۰۸)	۵,۰۷۴,۶۰۲	(۱۵۱,۵۳۳)	۴,۹۳۳,۰۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰									۷,۶۳۹,۰۹۷		۷,۶۳۹,۰۹۷	(۶۸۹,۷۱۰)	۶,۹۴۹,۳۸۷
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
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۹,۰۹۷	۰	۷,۶۳۹,۰۹۷	(۶۸۹,۷۱۰)	۶,۹۴۹,۳۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۹,۰۹۷	۰	۷,۶۳۹,۰۹۷	(۶۸۹,۷۱۰)	۶,۹۴۹,۳۸۷
سود سهام مصوب									(۳,۹۳۳,۰۸۰)		(۳,۹۳۳,۰۸۰)	۰	(۳,۹۳۳,۰۸۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰	۲۰۸,۹۵۰	۲۰۸,۹۵۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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	(۳۹,۵۱۹)		(۳۹,۵۱۹)	۵,۸۰۶	(۳۳,۷۱۳)
تخصیص به اندوخته قانونی					۷۱				(۷۱)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۵۰,۱۱۵	۳۳۶,۳۱۶	۰	۰	۸,۱۰۵,۹۶۶	(۷۱,۶۰۸)	۸,۷۶۱,۱۰۰	(۶۳۶,۴۸۶)	۸,۱۳۴,۶۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰													
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰									۱۶,۰۳۱,۴۵۸		۱۶,۰۳۱,۴۵۸	(۴۴,۹۸۲)	۱۵,۹۷۶,۴۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۳۱,۴۵۸	۰	۱۶,۰۳۱,۴۵۸	(۴۴,۹۸۲)	۱۵,۹۷۶,۴۷۶
سود سهام مصوب									(۷,۳۰۳,۰۸۴)		(۷,۳۰۳,۰۸۴)	۰	(۷,۳۰۳,۰۸۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	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	۵۷۹,۹۷۷		۵۷۹,۹۷۷	(۱۰,۵۳۵)	۵۶۹,۴۵۲
تخصیص به اندوخته قانونی					(۵,۰۷۴)				۰		(۵,۰۷۴)	۰	(۵,۰۷۴)
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						(۳۳۶,۳۱۶)			۰		(۳۳۶,۳۱۶)	۰	(۳۳۶,۳۱۶)
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۴۵,۰۴۱	۰	۰	۰	۱۷,۵۰۴,۳۱۷	(۷۱,۶۰۸)	۱۷,۹۳۸,۱۶۱	(۶۸۱,۹۹۳)	۱۷,۲۴۶,۱۶۴

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۸,۸۵۹,۳۴۶	۴,۵۹۸,۴۵۶	۹۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۷,۷۳۵)	(۲۴۳,۷۰۱)	۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸,۷۸۱,۶۲۱	۴,۳۵۴,۷۵۵	۱۰۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵۶,۴۵۳	۶۳۵,۹۶۴	(۹۱)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۷۳۴,۴۸۰)	(۴,۳۴۳,۸۰۲)	۳۷
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	(۶,۶۷۵)	(۵۰۸)	(۱,۳۱۴)
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	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
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	۲,۱۵۳	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۲۴,۳۶۵	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۸۹	۳,۵۳۶	(۹۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۵,۹۹۶	۶۷,۵۱۵	(۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۶۰۴,۳۶۳)	(۳,۶۳۵,۱۴۳)	۲۸

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۱۷۷,۲۵۹	۷۱۹,۶۱۳	۷۵۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۲۰۸,۹۵۰	--
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	۴۱۷,۲۸۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۳۸,۹۴۷)	(۱۴۶,۱۶۹)	(۲۶۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۹,۶۰۲)	(۲۱۵,۱۴۴)	(۶۲)
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 به مالکان شرکت اصلی	(۵,۲۳۰,۳۱۳)	(۵۲۶,۶۰۲)	(۸۹۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۱۱۸,۸۶۳)	(۲۶۱,۶۸۵)	(۲,۲۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۸,۳۹۷	۴۵۷,۹۲۸	(۸۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۲۲,۴۲۵	۷۶۴,۴۹۷	۶۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۸۰,۸۲۲	۱,۲۲۲,۴۲۵	۵

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
معاملات غیرنقدی	۱۴,۹۵۴,۵۳۵	۹,۳۸۵,۹۷۲	۵۹
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۴۲,۲۰۲,۷۴۸	۹۸,۰۸۵,۵۸۳	۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۷,۸۰۶,۹۰۲)	(۸۲,۶۷۲,۹۷۲)	(۴۲)
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۳۹۵,۸۴۶	۱۵,۴۱۲,۶۱۱	۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۶۳۵,۹۹۳)	(۱۶,۳۵۱,۷۵۳)	(۵۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۰۷۸,۶۸۵	۲,۷۳۵,۸۸۵	۱۳
سایر هزینه‌ها	(۴۷۲,۳۶۳)	(۳۴۲,۳۶۹)	(۳۸)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۳۶۶,۱۷۶	۱,۴۵۴,۳۷۴	(۶)
هزینه‌های مالی	(۳۴۹,۶۰۱)	(۲۱۵,۱۴۴)	(۶۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۰,۹۷۵	۶۴,۶۰۸	(۳۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۵,۱۷۲,۳۳۷	۸,۳۲۶,۲۷۹	۸۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۲۳۰,۸۸۷	۹,۶۳۰,۱۱۷	۶۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۸,۶۳۰)	(۳۶۴,۴۸۵)	۸۹
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶,۱۹۲,۲۵۷	۹,۲۶۵,۶۳۲	۷۵
عملیات متوقف شده:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۷۵	۹,۲۶۵,۶۳۲	۱۶,۱۹۳,۳۵۷	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۰	۲,۶۹۱	۲,۹۴۷	عملیاتی (ریال)
۸۵	۱۷,۸۸۲	۳۳,۰۰۳	غیرعملیاتی (ریال)
۷۵	۳۰,۵۷۳	۳۵,۹۵۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۷۵	۳۰,۵۷۳	۳۵,۹۵۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۷۵	۳۰,۵۷۳	۳۵,۹۵۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۷۵	۹,۲۶۵,۶۳۲	۱۶,۱۹۳,۳۵۷	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	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
۷۵	۹,۲۶۵,۶۳۲	۱۶,۱۹۳,۳۵۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۲,۵۲۰,۵۰۵	۲۵,۴۲۳,۱۱۶	۶,۰۷۶,۸۴۵	۶۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۰۶,۴۶۴	۷۴۳,۲۸۰	۸۸,۰۶۴	(۱۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۳۳,۰۰۰	۷۳۳,۰۰۰	۳۰۸,۳۵۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۶۱,۳۳۳	۶۱۸,۱۵۱	۴۳۴,۹۴۶	۳۹
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴,۷۱۰,۳۹۱	۳۷,۵۰۶,۵۴۷	۶,۹۰۸,۳۰۵	۶۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۷۸۱,۴۳۸	۲,۰۸۸,۵۳۰	۱,۱۱۷,۱۷۳	۱۳۹
موجودی مواد و کالا	۳۳,۳۱۳,۴۳۵	۱۶,۳۹۰,۴۴۳	۹,۱۸۶,۴۸۶	۴۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۰,۹۱۰,۹۱۰	۱۱,۶۹۳,۴۳۶	۱۸,۳۴۳,۰۱۴	۷۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۰
موجودی نقد	۱,۳۳۹,۷۱۵	۱,۰۸۶,۱۸۳	۶۳۴,۰۵۴	۱۴
	۵۰,۱۴۵,۹۱۸	۳۱,۱۵۸,۰۱۱	۲۹,۳۸۱,۱۵۷	۶۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۰,۱۴۵,۹۱۸	۳۱,۱۵۸,۰۱۱	۲۹,۳۸۱,۱۵۷	۶۱
جمع دارایی‌ها	۹۴,۸۵۶,۳۰۹	۵۸,۶۶۴,۵۵۸	۳۶,۱۸۹,۳۶۲	۶۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱	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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۴۵,۰۴۱	۴۵,۰۴۱	۴۵,۰۴۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۲۰,۰۹۱,۴۴۲	۱۱,۱۰۵,۷۶۲	۵,۷۶۳,۲۱۰	۸۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۵۸۶,۸۹۴	۱۱,۶۰۱,۲۱۴	۶,۲۵۸,۶۶۲	۷۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۷۴,۸۸۱	۲۵۱,۱۱۳	۲۴۱,۸۶۲	۱۲۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱۷,۳۸۷	۰	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۶۲,۱۰۹	۱,۶۱۲,۳۲۸	۱,۰۱۷,۸۲۷	۷۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۳۳۶,۹۹۰	۱,۸۸۰,۸۲۸	۱,۲۵۹,۶۸۹	۷۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۲,۶۶۲,۷۴۹	۳۸,۶۲۱,۰۷۸	۲۱,۵۴۰,۲۵۹	۶۲
مالیات پرداختنی	۲۳۲,۷۴۷	۳۷۰,۹۳۶	۲۵۰,۳۷۴	(۱۰)
سود سهام پرداختنی	۵,۵۶۶,۸۰۶	۳,۵۹۴,۹۵۴	۲۲۷,۵۰۳	۵۵
تسهیلات مالی	۰	۵۲۱,۵۶۰	۲۶۷,۸۳۶	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۳۶۹,۰۲۳	۲,۰۷۳,۹۸۸	۶,۳۸۴,۹۳۹	۱۴
	۷۰,۹۳۲,۳۲۵	۴۵,۱۸۲,۵۱۶	۲۸,۶۷۱,۰۱۱	۵۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۰,۹۳۲,۳۲۵	۴۵,۱۸۲,۵۱۶	۲۸,۶۷۱,۰۱۱	۵۷
جمع بدهی‌ها	۷۴,۲۶۹,۲۱۵	۴۷,۰۶۳,۳۴۴	۲۹,۹۳۰,۷۰۰	۵۸

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	درصد تغییر
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۹۴,۸۵۶,۳۰۹	۵۸,۶۶۴,۵۵۸	۳۶,۱۸۹,۳۶۲	۶۲	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر انداخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۴۵,۰۴۱	۰	۰	۰	۶,۳۳۳,۳۱۴	۰	۶,۸۱۸,۷۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶۰,۱۰۴)	۰	(۵۶۰,۱۰۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۴۵,۰۴۱	۰	۰	۰	۵,۷۶۳,۲۱۰	۰	۶,۳۵۸,۶۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰									۹,۲۶۵,۶۳۳		۹,۲۶۵,۶۳۳
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 ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۶۵,۶۳۳	۰	۹,۲۶۵,۶۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۶۵,۶۳۳	۰	۹,۲۶۵,۶۳۳
سود سهام مصوب									(۳,۹۳۳,۰۸۰)		(۳,۹۳۳,۰۸۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰			۰		۰
خرید سهام خزانة									۰	۰	۰
فروش سهام خزانة									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة				۰					۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۴۵,۰۴۱	۰	۰	۰	۱۱,۱۰۵,۷۶۲	۰	۱۱,۶۰۱,۲۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰									۱۶,۱۹۲,۲۵۷		۱۶,۱۹۲,۲۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۹۲,۲۵۷	۰	۱۶,۱۹۲,۲۵۷
سود سهام مصوب									(۷,۲۰۶,۵۷۷)		(۷,۲۰۶,۵۷۷)
افزایش سرمایه	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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۴۵۰,۴۱۱	۰	۰	۰	۴۵,۰۴۱	۰	۰	۰	۲۰,۰۹۱,۴۴۲	۰	۲۰,۵۸۶,۸۹۴

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹,۴۱۸,۹۹۴	۸,۴۹۱,۶۹۷	۱۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۱,۱۰۰)	(۳۴۳,۹۵۳)	۷۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۳۴۷,۸۹۴	۸,۲۴۷,۷۴۵	۱۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۹۸۹	۱۰,۹۶۴	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۹۱۹,۵۴۰)	(۳,۶۸۴,۷۳۱)	۴۸
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	(۱,۷۳۵)	(۶۶۵,۵۴۶)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۴۱۴,۰۰۰)	--
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	(۲,۰۰۵,۰۱۰)	(۵,۱۷۷,۳۳۹)	۶۱
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۸۰۳,۱۴۳	۲,۵۴۰,۹۶۴	(۶۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۸۹	۸۹	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۰,۹۷۶	۶۴,۶۰۸	(۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۰۷۱,۰۸۸)	(۷,۳۲۴,۹۸۱)	۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۲۷۶,۸۰۶	۹۳۲,۷۶۴	۵۸۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
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	۴۱۷,۲۸۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۳۸,۹۴۷)	(۱۴۶,۱۶۹)	(۲۶۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۹,۶۰۳)	(۲۱۵,۱۴۴)	(۶۲)
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	(۵,۲۳۴,۷۲۵)	(۵۲۶,۶۰۳)	(۸۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۱۲۳,۲۷۴)	(۴۷۰,۶۳۵)	(۱,۲۰۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۳,۵۳۲	۴۵۳,۱۲۹	(۶۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۸۶,۱۸۳	۶۳۴,۰۵۴	۷۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۳۹,۷۱۵	۱,۰۸۶,۱۸۳	۱۴
معاملات غیرنقدی	۱۴,۹۵۴,۵۳۵	۱۷,۲۱۳,۲۰۸	(۱۳)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
تولیدی توزیعی سرمایه گذاران مهر اندیشان رفاه	تولیدی توزیعی سرمایه گذاران مهر اندیشان رفاه	10320131299	طالب فلکشاهی	محمد صداقت مطلق	0016128915	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت	☒
سپهر نوید آفرین	سپهر نوید آفرین	10102923992	رسول پیروزی	مسعود اسدی نژادجمالی	1270568809	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت	☒
بازتاب سهام توس	بازتاب سهام توس	10380315290	تیمور اراک	علیرضا سعادت	0054761832	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دانشجوی دکتر	حسابداری	☒
گروه مدیریت سرمایه رفاه	گروه مدیریت سرمایه رفاه	14006753783	رسول محمدی	معصومه حسینی بخت	3991478625	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	☒
آتیه فروز سبحان	آتیه فروز سبحان	10320323630	محمدعلی خراسانی فردوانی	منصور صداقت مطلق	0046841245	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت	☒