

شرکت: بازرسی مهندسی و صنعتی ایران	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: خبازرس (بازرس)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 712001	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بازرسی مهندسی و صنعتی ایران
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به‌تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به‌تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 41، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی فضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3 همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 5 بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) به تاریخ 31 شهریور 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

5. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ 352 میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سال های قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده و از بابت آن ها مبلغ 287 میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. مضافا پاسخ تاییدیه های درخواستی بابت 175 میلیارد ریال از مطالبات مزبور به دلیل مشکلات حقوقی واصل نشده است. با عنایت به مطالب فوق اعمال تعدیلاتی از این بابت در حساب ها ضروری است، اما تعیین آثار مالی ناشی از آن به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم در خصوص چگونگی بازیافت مطالبات مذکور، میسر نگردیده است.
6. به شرح یادداشت توضیحی 28، به موجب برگ تشخیص دریافتی بابت مالیات عملکرد سال منتهی به 1399/6/31 مبلغ 122 میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ 37 میلیارد ریال پرداخت یا ذخیره شده است. مضافا بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال های 1395، 1398 و 1399 جمعا مبلغ 4 میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی یا ذخیره شده مطالبه شده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی و بدون اعمال هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی به مبلغ 9/2 میلیارد ریال محاسبه و پرداخت شده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در حساب ها ضروری است. در صورت اعمال تعدیل لازم، سود انباشته ابتدای سال به مبلغ 93 میلیارد ریال کاهش و سرفصل مالیات پرداختنی به مبلغ 93 میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.
7. سرفصل پرداختنی ها و پیش دریافت ها به ترتیب شامل مبالغ 67 میلیارد ریال و 60 میلیارد ریال اقلام انتقالی از سال های قبل می باشد که تاکنون تسویه و یا تعیین تکلیف نشده است. ضمن اینکه پاسخ تاییدیه های درخواستی بابت مبالغ فوق واصل نشده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور بر صورت های مالی ارائه شده، مشخص نبوده است.
8. تاییدیه درخواستی مربوط به سپرده های ضمانتنامه های بانکی به مبلغ 40 میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. همچنین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطللس ایرانیان ارائه نشده است. مضافا تعدادی از بدهکاران و بستانکاران مانده بدهی و طلب خود را به ترتیب به مبالغ 83 میلیارد ریال و 8 میلیارد ریال کمتر از دفاتر اعلام نموده اند. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دسترسی به پاسخ تاییدیه های بلاجواب، صورت های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی و رفع مغایرت های احتمالی بر صورت های مالی مورد گزارش میسر نبوده است.

تأکید بر مطالب خاص

9. به شرح یادداشت توضیحي 4-1، در رعایت الزامات استقلال شرکت های بازرسي نوع "الف" مطابق با آئين نامه سازمان ملي استاندارد ایران و الزامات مرکز ملي تأييد صلاحيت ایران، تعهد نامه های محضري توسط شرکت اصلي و شرکت فرعي بازرسي مهندسي ایران (سهامي خاص) در تاريخ هاي 1402/8/1 و 1402/2/31 به مرکز ملي تأييد صلاحيت ایران ارائه و مقرر گردیده که ظرف مدت 6 ماه اقدامات لازم مبني بر رفع عدم انطباق در خصوص استقلال و بي طرفي سهامداران صورت پذيرد. در خصوص شرکت فرعي مهلت مذکور خاتمه یافته اما تاکنون منجر به رفع موارد فوق نشده است. مفاد این بند، تأثيري بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

10. توضیحات تفصيلي در خصوص ساختمان دفتر مركزي شرکت فرعي و مشکلات بوجود آمده با شهرداري به شرح یادداشت توضیحي 4-14 ارائه شده است. مفاد این بند، تأثيري بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

11. حسابرس سال گذشته صورت های مالي تلفیقي و جداگانه برای سال منتهي به 31 شهریور 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرس شده است و در گزارش مورخ 14 دي 1401 حسابرس مذکور، اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

12-1- مفاد ماده 20 اساسنامه در خصوص انتشار آگهي دعوت به مجمع عمومي فوق العاده مورخ 1401/10/26 از طریق سایت اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

12-2- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت و مواد 27 و 28 اساسنامه مبني بر تکمیل اعضا هیئت مدیره ظرف مدت یکماه رعایت نشده است. (از تاريخ 1401/7/1 لغایت 1402/5/15 شرکت سرمایه گذاري سرمایه گستر سهند فاقد نماینده حقیقي بوده است.)

12-3- مفاد ماده 29 اساسنامه مبني بر مطلع نمودن بازرس قانوني از استعفای عضو هیئت مدیره حداقل 30 روز قبل از استعفا رعایت نشده است.

12-4- مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه مبني بر برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل بطور ماهانه رعایت نشده است.

12-5- مفاد ماده 43 اساسنامه در خصوص بلا تصدي بودن سمت مدیرعامل بیش از یکماه رعایت نشده است.

12-6- مفاد ماده 49 اساسنامه مبني بر ارائه گزارش فعالیت و وضع عمومي شرکت حداکثر ظرف مدت 3 ماه پس از انقضای سال مالي (مربوط به سال مالي منتهي به 1401/6/31) رعایت نشده است.

12-7- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1401/10/26، در خصوص بند های 3، 5، 7، 8، 19 و 20 این گزارش و ارائه

گزارش تجدید ارزیابی دارایی‌ها و ادغام با شرکت فرعی منجر به نتیجه نهایی نشده است.

13. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تقسیم سود به مفاد بند های 2 و 3 بخش مبنای اظهارنظر مشروط جلب می‌نماید.
14. به شرح یادداشت توضیحی 5-8، نتیجه عملیات شعب آلمان و دبی به ترتیب منجر به مبالغ 15/7 میلیارد ریال و 8/3 میلیارد ریال زیان شده است. ضرورت بازبینی فعالیت شعب زیان ده مورد تأکید است. مضافاً کنترل های داخلی مناسب در خصوص فعالیت‌های شعب، مستقر نشده است. همچنین 3 طبقه از ساختمان دفتر مرکزی شرکت به دلیل عدم دریافت گواهی استاندارد آسانسور بدون استفاده است که با توجه به ارزش اقتصادی آن، استفاده موثر از دارایی های مزبور ضرورت دارد.
15. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-38، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تأمین مالی توسط شرکت اصلی به صورت قرض الحسنه و ظهر نویسی اسناد تضمینی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
16. گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 و 3 بخش مبنای اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
17. سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل مبلغ 73 میلیارد ریال سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار مکسوره توسط کارفرمایان مربوط به قرارداد‌های خاتمه یافته است که اقدامات صورت گرفته تا تاریخ این گزارش منجر به دریافت مفاصا حساب از سازمان تأمین اجتماعی و وصول مطالبات مذکور نشده است.
18. سود خالص شرکت عمدتاً ناشی از سود سهام شرکت فرعی بوده و نتیجه عملیات آن در پایان سال مورد گزارش بدون اعمال سود مذکور، منجر به زیان شده است.
19. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آن سازمان (شامل چک لیست‌های شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده در بورس یا فرابورس، دستورالعمل حاکمیت شرکتی و الزامات آئین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهاد‌های مالی جدید) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای افشا صورت‌های مالی حسابرسی شده و نشده دوره 6 ماهه منتهی به 1401/12/29 و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی در مهلت مقرر، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره و تصمیمات مجمع، ارائه صورتجلسه مجمع ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل و ارسال به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای نسخه‌ای از آن ظرف مدت یک هفته، افشای جدول زمانبندی پرداخت سود سهام حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع، افشای اطلاعات بااهمیت، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، داشتن 5 سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت توسط مدیران شرکت، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین منشور اخلاقی، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، ارائه گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی هر 3 ماه یکبار به هیئت‌مدیره، ارزیابی و ارائه گزارش‌های کنترل‌های داخلی حداقل سالی یکبار توسط هیئت‌مدیره و افشا اطلاعات و مشخصات مدیران شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور برخورد نشده است.
20. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشمول بر آئین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تدوین دستورالعمل مبارزه با پول‌شویی، انتخاب مسئول مبارزه با پول‌شویی از میان مدیران ارشد، آموزش کارکنان و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرفنی موسسه رازدار	[Mohammad Sedighi [Sign	932103	1402/09/22 16:24:22
شریک موسسه رازدار	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	80911	1402/09/22 16:26:15
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Saffar [Soflaei [Sign		1402/09/22 16:27:58

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۷۱,۷۸۸	۱,۹۴۹,۲۶۰	۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۱۹۳,۷۳۸)	(۱,۵۶۳,۵۰۴)	(۴۰)
سود(زیان) ناخالص	۳۷۸,۰۵۰	۳۸۵,۷۵۶	(۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۷,۵۹۴)	(۳۱۱,۷۹۲)	(۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)	۰	(۹,۲۵۰)	--
سایر درآمدها	۱۹۴,۹۳۰	۴۹,۸۶۹	۳۹۱
سایر هزینه ها	(۱۶۶,۳۴۴)	(۱۸,۸۶۴)	(۷۸۲)
سود(زیان) عملیاتی	(۹۶۸)	۹۵,۷۱۹	--
هزینه های مالی	(۸,۳۱۵)	(۱,۹۳۵)	(۳۳۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۸,۸۶۸	۲۶,۷۵۵	۳۰۷
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	۹۹,۵۸۵	۱۳۰,۵۳۹	(۱۷)
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۹,۵۸۵	۱۲۰,۵۳۹	(۱۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۸,۰۴۴)	(۳۵,۸۱۲)	۵۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۱,۵۴۱	۸۴,۷۲۷	(۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۱,۵۴۱	۸۴,۷۲۷	(۴)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۸۱,۵۴۱	۸۴,۷۲۷	(۴)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۱۲۷)	۴۴۲	--
غیرعملیاتی (ریال)	۶۷۱	۱۲۳	۴۴۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۴۴	۵۶۵	(۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۵۴۴	۵۶۵	(۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۴۴	۵۶۵	(۴)
سرمایه - میلیون ریال	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۱,۵۴۱	۸۴,۷۳۷	(۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۸۱,۵۴۱	۸۴,۷۳۷	(۴)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۸۱,۵۴۱	۸۴,۷۳۷	(۴)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درصد تغییر
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱		

شرح	به خالص (تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۶)	تجدید ارائه حسدیریتن ریخته/۱۴۰۱/۰۶/۰۶	تجدید ارائه حسدیریتن ریخته/۱۴۰۰/۰۷/۰۷	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۰,۱۵۸	۵۸,۹۵۸	۶۶,۰۰۱	۳۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶,۹۱۹	۴,۳۸۶	۶,۳۵۶	۵۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵,۹۴۳	۸,۰۲۵	۲۲,۱۸۱	۹۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۸۳,۷۹۰	۷۰,۶۷۶	۱۱۹,۸۶۵	۱۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸۵,۸۰۹	۱۴۳,۰۴۵	۲۱۴,۳۰۳	۳۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۱۱,۳۰۹	۶,۹۱۰	۲,۳۱۴	۶۳
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۹۷۹,۸۱۶	۱,۵۵۱,۳۸۸	۱,۰۶۳,۵۱۰	۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۸۵	۱۸,۷۳۵	۲۷,۹۶۵	(۹۷)
موجودی نقد	۳۳۰,۳۰۰	۱۶۳,۹۹۳	۷۵,۳۴۶	۴۱
	۲,۳۳۱,۸۱۰	۱,۷۴۰,۰۲۵	۱,۱۶۸,۹۳۵	۲۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۴,۹۴۷	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲,۳۳۱,۸۱۰	۱,۷۴۴,۹۷۲	۱,۱۶۸,۹۳۵	۲۷
جمع دارایی‌ها	۲,۴۰۷,۶۱۹	۱,۸۸۷,۰۱۷	۱,۳۸۳,۲۳۸	۲۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ درصد تغییر		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۳,۰۰۰	۳۰,۳۴۱	۱۷,۸۰۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سود انباشته	۳۹۰,۳۵۹	۳۶۰,۴۷۷	۳۰۰,۷۸۷
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۶۲,۳۵۹	۵۳۰,۸۱۸	۴۶۸,۵۹۱
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۶۲,۳۵۹	۵۳۰,۸۱۸	۴۶۸,۵۹۱
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۸,۳۱۸	۱۷۰,۹۱۳	۱۳۰,۴۹۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۴۸,۳۱۸	۱۷۰,۹۱۳	۱۳۰,۴۹۸
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۴۰۷,۵۵۳	۸۸۱,۴۸۰	۵۷۲,۶۳۶
مالیات پرداختنی	۶۳,۷۳۰	۹۳,۴۱۰	۶۷,۳۸۰
سود سهام پرداختنی	۱۳۵,۸۶۹	۳۰,۹۵۵	۱۱,۶۳۳

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•					•	•	•				•
تخصیص به اندوخته قانونی							۲,۵۳۷				(۲,۵۳۷)		•	•	•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								•			•		•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	۲۰,۳۴۱	•	•	•	۳۶۰,۴۷۷	•	۵۳۰,۸۱۸	•	۵۳۰,۸۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱															•
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											۸۱,۵۴۱		۸۱,۵۴۱	•	۸۱,۵۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•	•			•	•	•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									•	•	۸۱,۵۴۱		۸۱,۵۴۱	•	۸۱,۵۴۱
سود سهام مصوب				•	•	•					(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)	•	(۱۵۰,۰۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														•	•
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						•							•	•	•
واگذاری منافع در شرکت فرعی							•	•	•	•	•		•	•	•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
افزایش منافع در شرکت فرعی						•								•	•
افزایش سرمایه	•		•								•		•	•	•
افزایش سرمایه در جریان	•	•											•	•	•
افزایش سرمایه شرکت فرعی														•	•
خرید سهام خزانه												•	•	•	•
فروش سهام خزانه				•								•	•		•
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•									•	•
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•								•	•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•						•	•	•				•
تخصیص به اندوخته قانونی							۱,۶۵۹				(۱,۶۵۹)		•	•	•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								•			•		•	•	•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	۲۲,۰۰۰	•	•	•	۲۹۰,۲۵۹	•	۴۶۲,۲۵۹	•	۴۶۲,۲۵۹

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۲۳۴,۶۵۰)	(۳۷,۰۹۹)	(۵۳۳)
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴۹,۳۶۷)	(۳۳,۱۴۳)	(۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۸۳,۹۱۷)	(۶۹,۲۴۳)	(۳۱۰)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۷۰۲	۲,۰۴۴	۲۲۸
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۰,۷۴۴)	(۱۳,۴۸۷)	(۳۲۶)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۴۵,۳۴۳	۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۴,۹۹۲	--
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷,۹۱۷)	(۸۳۶)	(۸۴۷)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸,۲۵۰	۱۰۴,۳۲۸	(۸۲)
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۹۴,۹۹۸)	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷,۵۰۰	۱۱,۰۶۲	۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۹,۰۳۴	۲۴,۰۰۵	۶۳

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۴۴,۸۸۳)	(۴۵,۲۳۷)	(۴۴۱)
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	•	•	•
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۵۵,۶۸۱	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۳,۰۰۰)	•	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰,۳۵۰)	•	--
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	(۴۵,۰۸۶)	(۱۳,۱۷۸)	(۳۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۸۸,۳۴۵	۱۳۶,۸۳۲	۱۱۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳,۴۶۲	۹۱,۵۸۵	(۵۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۲,۹۹۲	۷۵,۲۴۶	۱۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۳,۸۴۶	(۳,۸۳۹)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳۰,۳۰۰	۱۶۲,۹۹۲	۴۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۵۱,۸۰۹	۱,۰۱۰,۱۹۳	۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۷۸,۵۶۱)	(۷۵۰,۵۵۳)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۲۷۳,۲۴۸	۲۵۹,۶۳۹	۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۳,۳۶۱)	(۲۰۸,۵۷۹)	(۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۹۴,۹۳۰	۴۹,۸۶۹	۲۹۱
سایر هزینه‌ها	(۱۶۶,۳۴۴)	(۱۸,۸۶۴)	(۷۸۳)
سود(زیان) عملیاتی	۲۸,۴۶۳	۸۳,۰۶۵	(۶۵)
هزینه های مالی	(۸,۳۱۵)	(۱,۹۳۵)	(۲۳۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۸,۲۲۵	۲۳,۹۱۸	۱۱۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸,۳۷۳	۱۰۳,۰۴۸	(۳۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱۱,۱۹۴)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۸,۳۷۳	۹۱,۸۵۴	(۲۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۸,۳۷۳	۹۱,۸۵۴	(۲۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱۹۰	۵۰۴	(۶۳)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۶۶	۱۰۹	۱۴۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۵۶	۶۱۳	(۲۶)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۵۶	۶۱۳	(۲۶)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۵۶	۶۱۳	(۲۵)
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶۸,۳۷۳	۹۱,۸۵۴	(۲۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۶۸,۳۷۳	۹۱,۸۵۴	(۲۶)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰,۴۶۴	۳۵,۰۳۴	۴۱,۹۱۴	(۱۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۳۳	۱۳۴	۱۵۰	۱,۳۴۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴۷,۷۵۵	۷۷,۱۱۳	۹۱,۳۶۹	۹۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۳۰	۱۰۴,۴۳۴	۵۷,۹۰۴	۶۹,۳۶۳	سایر دارایی‌ها
۴۷	۳۳۷,۷۶۷	۱۷۰,۱۸۵	۳۴۹,۵۱۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۶	۲,۰۶۶	۶,۷۴۴	۱۰,۵۳۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۲۲	۸۴۵,۴۹۹	۱,۳۱۵,۸۵۲	۱,۴۷۹,۹۹۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۶)	۱,۷۳۵	۱۳,۴۸۵	۴۸۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۳	۴۹,۷۹۴	۸۲,۴۵۷	۱۷۵,۶۳۰	موجودی نقد
۳۶	۸۹۹,۰۸۴	۱,۳۱۸,۵۳۸	۱,۶۶۶,۶۳۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۶	۸۹۹,۰۸۴	۱,۳۱۸,۵۳۸	۱,۶۶۶,۶۳۳	جمع دارایی‌های جاری
۳۹	۱,۱۳۶,۸۵۱	۱,۴۸۸,۷۳۳	۱,۹۱۶,۱۴۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۳)	۲۸۹,۶۵۵	۳۵۹,۰۰۹	۳۷۷,۳۸۳	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه	۴۴۲,۳۸۲	۵۲۴,۰۰۹	۴۵۴,۶۵۵	(۱۶)
دهی‌ها				
دهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰,۵۰۹	۷۹,۳۳۱	۵۲,۴۶۳	۲۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۰,۵۰۹	۷۹,۳۳۱	۵۲,۴۶۳	۲۷
دهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۱۱,۶۵۸	۶۴۰,۱۷۱	۴۳۶,۳۹۶	۷۴
مالیات پرداختنی	۴۵,۶۷۶	۷۳,۷۹۸	۶۱,۸۷۱	(۳۸)
سود سهام پرداختنی	۱۲۵,۸۶۹	۳۰,۹۵۵	۱۱,۶۳۳	۵۰۱
سهیلات مالی	۰	۵۱,۹۳۵	۰	--
ذخایر	۲۳,۴۹۱	۴۲,۸۹۵	۵۳,۱۴۵	(۴۵)
پیش‌دریافت‌ها	۶۶,۵۶۱	۵۵,۷۳۹	۶۶,۶۸۸	۱۹
	۱,۳۷۳,۳۵۵	۸۸۵,۴۸۳	۶۲۹,۷۳۳	۵۵
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۷۳,۳۵۵	۸۸۵,۴۸۳	۶۲۹,۷۳۳	۵۵
جمع بدهی‌ها	۱,۴۷۳,۷۶۴	۹۶۴,۷۱۴	۶۸۲,۱۹۶	۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۹۱۶,۱۴۶	۱,۴۸۸,۷۳۳	۱,۱۳۶,۸۵۱	۲۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۶۵۵	۰	۴۵۴,۶۵۵

[illegible]

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۶۸,۳۷۳		۶۸,۳۷۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							•	•	۶۸,۳۷۳		۶۸,۳۷۳
سود سهام مصوب									(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•	•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	•	•	•	۱۵,۰۰۰	•	•	•	۲۷۷,۲۸۲	•	۴۴۲,۲۸۲

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۰۲,۷۷۶)	(۹۸,۶۶۳)	(۱۰۶)
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۸,۱۲۲)	(۲۰,۶۲۸)	(۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۲۳۰,۸۹۸)	(۱۱۹,۲۹۱)	(۹۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری:			
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۷۸۹	۷۴۴	۸۱۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی شده
پرداخت‌های نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۵۹۴)	(۲,۸۳۸)	(۶۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲,۵۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱۴,۹۹۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۶۷۰)	(۸۳۶)	۲۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۳,۰۰۰	۸۳,۲۳۸	(۸۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۹۴,۹۹۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۷,۰۱۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۴۲۲	۶,۵۴۲	(۷۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۳,۴۴۷	۱۳,۸۵۴	(۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۱۷,۴۵۱)	(۱۰۵,۴۳۷)	(۱۰۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۵۵,۶۸۱	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۱۳,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۰,۲۵۰)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	(۴۵,۰۸۶)	(۱۲,۱۷۸)	(۲۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۸۸,۳۴۵	۱۳۶,۸۲۲	۱۱۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۰,۸۹۴	۳۱,۳۸۵	۱۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۲,۴۵۷	۴۹,۷۹۴	۶۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۲,۲۶۹	۱,۲۷۸	۱,۶۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۵,۶۲۰	۸۲,۴۵۷	۱۱۳
معاملات غیرنقدی	۶۹,۹۷۲	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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
سرمایه گذاری سامان فرهنگیان	سرمایه گذاری سامان فرهنگیان	10103273466	حمید قاسمی سورکی	حمید قاسمی سورکی	4449595386	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	علوم اقتصادی	☐
سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان	سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان	10103273470	ناصر مطلب زاده	ناصر مطلب زاده	2753663653	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	تجارت بین الملل	☐
سرمایه گذاری بازرگانی تدبیرگران اطلس	سرمایه گذاری بازرگانی تدبیرگران اطلس	10103679184	محسن حمیدیان	امیرحسن قربانی	2909662799	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت مالی	☐
سرمایه گذاری فرهنگیان	سرمایه گذاری فرهنگیان	10101380313	حسن خورسندمؤدب	حسن خورسندمؤدب	0043823696	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	☐
سرمایه گذاری سرمایه گستر سهند	سرمایه گذاری سرمایه گستر سهند	10103679165		حمید رزم جو	2802640356	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	MBA	☐