

شرکت: خدمات بازرگانی تحفه	سرمایه ثبت شده: 77,270
نماد: وکوثر21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	خدمات بازرگانی تحفه
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 الی 5، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

3. 3- با توجه به نواقص کنترلی و نظارتی، شرکت از سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش برخوردار نمی باشد.

اهم موارد بشرح زیر است:

3-1- کاردکس حسابداری موجودی کالای فروشگاه بامک به مبلغ 11/6 میلیارد ریال، صورت ریز کالای‌های انتقال یافته از شرکت کشت و صنعت شریف آباد به واحد مورد گزارش به مبلغ 7/78 میلیارد ریال، صورت‌ریز مقداری ریالی کالای فروش رفته فروشگاه بامک به مبلغ 12/3 میلیارد ریال و دلایل مغایرت مبلغ 1/2 میلیارد ریالی بین وجوه واریزی از بابت فروش کالا و مبلغ شناسایی شده فروش فروشگاه بامک ارائه نگردیده و فروشگاه از نرم افزار مناسب استفاده نمی‌نماید و عملکرد آن منجر به زیان شده است.

3-2- محاسبه بهای تمام شده کالاهای فروش رفته و بهای تمام شده موجودی پایان دوره به نحو صحیح صورت نگرفته و کالای های نزد فروشگاه در شرایط مناسب نگهداری نشده و به هنگام ورود و خروج کالا به انبار کنترل‌های کافی اعمال نمی‌گردد. همچنین سیستم کنترل داخلی مناسب در ارتباط با ثبت ورود و خروج خودروها جهت نمایندگی سایپا استقرار نیافته است.

این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی واحد مورد گزارش را تعیین نماید.

4. 4- صورت حساب 1 فقره از حساب‌های بانکی ریالی و همچنین صورت‌ریز محاسبات صورت گرفته درخصوص ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان به مبلغ 15/4 میلیارد ریال ارائه نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مزبور، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی واحد مورد گزارش مشخص نمی باشد.

5. 5- سرفصل پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای شامل مبلغ 37/2 میلیارد ریال مربوط به پرداخت بخشی از بهای خرید چهار قطعه زمین در شهرک صنعتی بوشهر 2 به منظور احداث کارخانه کود فسفات می‌باشد که در این خصوص مدارک و مستندات مورد نیاز از قبیل قرارداد خرید، دفترچه بهره برداری و موافت‌نامه سازمان اقتصادی کوثر ارائه نگردیده است. ضمناً آخرین وضعیت زمین مذکور و زمین واقع در شهرستان لنگرود تعیین تکلیف نشده است. همچنین سرفصل پیش‌دریافت‌ها شامل مبلغ 3/5 میلیارد ریال بابت فروش خودروی ساینا باشد که در این خصوص نیز مدارک و مستندات ارائه نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به استناد و مدارک مورد نیاز، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش مشخص نمی‌باشد.

6. 6- سرفصل سایر دارایی‌ها و بخشی از دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی 12 و 15 جمعاً به مبلغ 12 میلیارد ریال شامل ارقام انتقالی از سنوات قبل بوده که بعضاً اقدامات حقوقی جهت وصول آنها در جریان است. ایجاد ذخیره کاهش ارزش از این بابت به مبلغ 12 میلیارد ریال ضرورت دارد.

7. 7- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری و افشای کافی و ارائه مناسب اطلاعات در صورت‌های مالی درخصوص یادداشت‌های درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی رعایت نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 6 و 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 3 الی 5 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

9. 9- مفاد بندهای ذیل بر نتیجه گیری مشروط این موسسه، تأثیری نداشته است:
- 9-1- شرکت در سالهای اخیر زیان قابل ملاحظه ای داشته است به گونه ای که زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مراتب بیش از سرمایه شده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری فزونی یافته است. این موارد نشان دهنده موضوعات با اهمیتی است که درباره توانایی های شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.
9. 9-2- همانطوریکه در یادداشت توضیحی 2-31 صورتهای مالی منعکس است از بابت اجرت المثل ایام تصرف ملک متعلق به شرکت واقع در سه راه آذری علیه مستأجر اقامه دعوا گردیده که توسط شعبه دوم اجرای احکام مدنی حکم جلب سیار صادر و مستأجر محکوم به پرداخت مبلغ 4/68 میلیارد ریال شده است. با توجه به عدم شناسایی اموال اعم از منقول و غیرمنقول جهت وصول، موضوع تحت پیگیری می باشد.
9. 9-3- موجودی کالا (یادداشت توضیحی 1-14 صورتهای مالی) از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار نمی باشد.
9. 9-4- همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-15 صورت های مالی منعکس است، دریافتنی های تجاری شامل مبلغ 4 میلیارد ریال پرداختی به آقای محمدرضا اردستانی بابت خرید نهادهای دامی است. علیرغم پایان مدت قرارداد فیما بین، تاکنون موضوع قرارداد تحویل نشده است. در این خصوص با توجه به شکایت واحد مورد گزارش از آقای اردستانی به استناد ماده 13 قرارداد، موضوع جهت تعیین تکلیف به مدیر حقوقی شرکت کشاورزی کوثر احاله گردیده که نتیجه داورى منتج به محکومیت آقای اردستانی به مبلغ 1/9 میلیارد ریال گردیده که پیگیریهای حقوقی جهت شناسایی اموال و وصول مبلغ یادشده در جریان است.
9. 9-5- بشرح یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، از بابت مالیات عملکرد سال 1399، براساس برگ تشخیص مبلغ 8/8 میلیارد ریال ابلاغ گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ 3/6 میلیارد ریال نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و موضوع در حال بررسی در هیئت بدوی مالیاتی می باشد. تعدیل قطعی مالیات از این بابت، منوط به نتیجه پیگیری شرکت و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی است.

سایر موارد

10. 10- در دوره مورد گزارش مبلغ 1/9 میلیارد ریال ناشی از درآمد ارائه خدمات به محصولات خارج از گروه خودروسازی سایپا ارائه شده که بر خلاف مفاد بند 7-10 قرارداد فی مابین واحد و گروه خودروسازی سایپا می باشد. همچنین نرخ ارائه خدمات و نحوه محاسبه آن با توجه به عدم ثبت در سامانه سیستم سایپا مشخص نمی باشد. مضافاً با توجه به اتمام قرارداد فی مابین واحد مورد گزارش و شرکت سایپا قرارداد جدید و یا الحاقیه در این خصوص ارائه نگردیده است.

11. 11- مفاد ماده 4-11 قرارداد فیما بین واحد مورد گزارش با شرکت سایپا درخصوص ارائه مستندات مالکیت ملک یا مالکیت سرقفلی محل مورد استفاده توسط واحد بعنوان نمایندگی سایپا، یا انعقاد قرارداد اجاره رسمی 10 ساله با مالک (سازمان اقتصادی کوثر) رعایت نگردیده است.

12. 12- در سال 1393 یک فقره چک تضمینی به مبلغ 115 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 1-1-31 صورتهای مالی) و منعکس در سرفصل حسابهای انتظامی بابت موضوع قرارداد مشارکت مورخ 1393/03/27 درخصوص خرید و فروش 50 دستگاه هوندا آکورد در اختیار شرکت ارزش آفرینان کوثر کیش قرار گرفته که علیرغم عدم اجرای مفاد قرارداد، تا تاریخ این گزارش نسبت به اخذ چک مزبور و یا تعیین تکلیف آن اقدامی صورت نگرفته است.

13. 13- تغییرات اعضای هیئت مدیره در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده و آگهی روزنامه رسمی نشده است.

14. 14- تأییدیه مدیران و صورت های مالی توسط یک نفر از اعضای هیئت مدیره امضاء نشده است. همچنین گزارش مأموریت و نتایج حاصل از مأموریت خارج از کشور مدیرعامل وقت، ارائه نگردیده است.

1402دی06

موسسه حسابرسی مفید راهبر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/11 13:12:08	952289	[Abdolali Mohseni [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1402/11/11 13:16:04	800149	hamzeh.paknia@gmail.com [[Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1402/11/11 13:19:40	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۵۲,۱۲۷	۵۴,۷۲۳	۱۳۶,۸۳۲	۱۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۸,۵۴۱)	(۴۴,۳۶۴)	(۱۰۳,۱۸۴)	(۲۱۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۳,۵۸۶	۱۰,۳۵۹	۳۳,۶۴۸	۳۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۵۲۶)	(۳۴,۱۴۲)	(۶۶,۹۶۳)	(۴۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	•	•	•	•
سایر درآمدها	•	•	•	•
سایر هزینه ها	•	•	(۱۵,۷۶۹)	•
سود(زیان) عملیاتی	(۳۶,۹۴۰)	(۲۳,۷۸۳)	(۴۹,۰۸۴)	(۵۵)
هزینه های مالی	•	•	•	•
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳,۱۴۲	(۲۳,۸۰۲)	(۲۱,۳۱۲)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۷۹۸)	(۴۶,۵۸۵)	(۷۰,۳۹۶)	۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	•	(۱,۰۶۲)	(۲,۹۱۹)	--
سالهای قبل	•	•	•	•
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۷۹۸)	(۴۷,۶۴۷)	(۷۳,۳۱۵)	۷۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	•	•	•	•
سود(زیان) خالص	(۱۳,۷۹۸)	(۴۷,۶۴۷)	(۷۳,۳۱۵)	۷۱
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	•	•	•	•
غیرعملیاتی (ریال)	•	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۷۹)	(۶۱۷)	(۹۴۹)	۷۱
سرمایه	۷۷,۳۷۰	۷۷,۳۷۰	۷۷,۳۷۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۳,۷۹۸)	(۴۷,۶۴۸)	(۷۳,۳۱۵)	۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۱۳,۷۹۸)	(۴۷,۶۴۸)	(۷۳,۳۱۵)	۷۱
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۶,۳۷۹	۱۷,۳۷۵	۱۸,۶۵۳	۳۲۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷۷۶	۹۵۶	۱,۳۱۶	(۱۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۱,۰۶۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷,۲۳۳	۷,۲۳۴	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۵,۳۵۴	۲۶,۵۳۱	۲۱,۰۳۴	۱۴۶
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۷۹	۲,۱۸۱	۲,۱۸۰	(۸۳)
موجودی مواد و کالا	۲۶,۲۶۶	۱۱,۹۳۵	۸,۴۳۶	۱۲۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۵)	۸۳,۷۷۶	۴۷,۳۶۸	۴۴,۷۷۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۸۷	۲,۸۹۳	۴,۶۵۱	۳۷,۳۱۰	موجودی نقد
۴۹	۹۷,۲۸۵	۶۶,۱۳۵	۹۸,۷۳۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۴۹	۹۷,۲۸۵	۶۶,۱۳۵	۹۸,۷۳۱	جمع دارایی‌ها
۷۷	۱۱۸,۳۱۹	۹۲,۶۶۶	۱۶۴,۰۸۵	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۷۷,۲۷۰	۷۷,۲۷۰	۷۷,۲۷۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۷,۷۲۷	۷,۷۲۷	۷,۷۲۷	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۳)	(۳۵,۳۳۰)	(۱۰۸,۶۴۵)	(۱۳۲,۴۴۲)	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۵۸)	۴۹,۶۶۷	(۲۳,۶۴۸)	(۳۷,۴۴۵)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۳۳۹	۱۱,۹۳۳	۷,۱۸۹	۳۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۵,۳۳۹	۱۱,۹۳۳	۷,۱۸۹	۳۹
دهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۶۹,۹۶۲	۱۰۱,۳۳۰	۵۹,۳۷۸	۶۸
تالیات پرداختی	۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۱,۹۳۳	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰
سهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
خایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۳,۳۱۰	۱۵۲	۱۵۲	۸,۶۵۷
	۱۸۶,۱۹۱	۱۰۴,۳۹۱	۶۱,۴۶۳	۷۸
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۶,۱۹۱	۱۰۴,۳۹۱	۶۱,۴۶۳	۷۸
جمع بدهی‌ها	۲۰۱,۵۳۰	۱۱۶,۳۱۴	۶۸,۶۵۲	۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶۴,۰۸۵	۹۳,۶۶۶	۱۱۸,۳۱۹	۷۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۷۳,۳۱۵)		(۷۳,۳۱۵)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۷۳,۳۱۵)	•	(۷۳,۳۱۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•		•	•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۷۳,۳۱۵)	•	(۷۳,۳۱۵)
سود سهام مصوب									•		•
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 اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۷,۳۷۰	•	•	•	۷,۷۲۷	•	•	•	(۱۰۸,۶۴۵)	•	(۲۳,۶۴۸)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									(۱۳,۷۹۷)		(۱۳,۷۹۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•		•	•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۳,۷۹۷)	•	(۱۳,۷۹۷)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۷,۳۷۰	۰	۰	۰	۷,۷۳۷	۰	۰	۰	(۱۳۲,۴۴۲)	۰	(۳۷,۴۴۵)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۰,۵۵۸	۲,۱۹۳	(۲۱,۵۸۷)	۸۳۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۹۳۴)	(۱,۹۳۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰,۵۵۸	۲۵۹	(۲۳,۵۲۱)	۷,۸۳۷
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۸۳۶	۰	۵,۳۰۱	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۳,۴۴۴)	(۱۹)	(۳۸۱)	(۳۲۸,۵۵۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۹	۲	۱۳	۷,۸۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۵,۴۴۹)	(۱۷)	۲۴,۹۳۳	(۲۰۸,۴۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴,۸۹۱)	۳۴۳	۱,۴۱۲	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۷,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۷,۰۰۰	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲,۱۰۹	۳۴۲	۱,۴۱۲	۹,۰۳۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۶۵۱	۲,۸۹۳	۲,۸۹۲	۶۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۵۰	(۱۳۱)	۳۴۷	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۷,۳۱۰	۳,۰۰۴	۴,۶۵۱	۸۰۹
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۵,۷۲۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

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
---	---	--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------	-----	------------------	----------------	----------------	-------------------------------

بله	زبان انگلیسی	کارشناسی	موظف	عضو هیئت مدیره		فاقد نماینده	سجاد اصغري خواه	10101108480	توسعه صنایع و معادن کوثر	توسعه صنایع و معادن کوثر
بله	حسابداری	کارشناسی	موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	مهرداد لشگرپناهی	14006852814	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر
بله	علوم اقتصادی	کارشناسی ارشد	موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	2161597833	جهانگیر حبیبی کلاریجانی	جهانگیر حبیبی کلاریجانی
بله	علوم اقتصادی	کارشناسی ارشد	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	جهانگیر حبیبی کلاریجانی	10100931903	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر