

شرکت: کف	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: شکف	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442402	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1400/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کف
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. 1) صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت کف (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1400 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2) به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 14 الی 19 زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. 3) صورت‌های مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است، همچنین عملکرد گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان گردیده به گونه‌ای که حقوق صاحبان سهام منفی و بیش از جمع دارایی‌ها است. این روند با ادامه فعالیت از سنوات قبل ادامه داشته و از طرفی امکان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی با کارمزد پایین مقدور نشده و هزینه‌های مالی قابل ملاحظه‌ای از بابت سود تضمین شده و جرائم دیرکرد اقساط معوق، به شرکت تحمیل گردیده است. همچنین تغییر فعالیت از تولید محصولات به ارائه خدمات کارمزدی از سال‌های قبل، تکافوی هزینه‌های جاری خدمات مذکور را ننموده و بخش عمده‌ای از دریافتنی‌ها بشرح بند 11 این گزارش مشکوک الوصول می‌باشد. از طرفی در ارتباط با دعوی مطروحه خواهان (دو نفر از سهامداران) به طرفیت خوانده شرکت تولی پرس (شرکت فرعی) به خواسته انحلال شرکت به لحاظ عدم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت خروج از شمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، شعبه 4 دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، دعوی خواهان را وارد تشخیص و حکم به انحلال شرکت مذکور را صادر نموده است. حکم مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در مرحله تجدید نظر خواهی می‌باشد و تاکنون رای قطعی در اینخصوص صادر نگردیده است. این وضعیت نشانگر وجود ابهامی اساسی است که می‌تواند نسبت به توانایی گروه و شرکت اصلی در ادامه فعالیت تردیدی اساسی ایجاد کند، بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

4. 4) مانده طلب از شرکت‌های سرمایه‌گذاری البرز (یادداشت توضیحی 1-3-19) به مبلغ 507 میلیارد ریال شامل مطالبات از شرکت سرمایه‌گذاری البرز به مبلغ 207 میلیارد ریال و مبلغ 300 میلیارد ریال مانده‌های سنواتی منعکس در سرفصل دریافتنی‌ها، پیش پرداخت‌ها، سرمایه‌گذاری‌ها و موجودی مواد و کالا بوده که در زمان مدیریت شرکت سرمایه‌گذاری البرز ایجاد گردیده و به دلیل عدم قابلیت بازیافت آن‌ها و عدم ایجاد ذخیره لازم در زمان انتقال سهام توسط شرکت فوق الذکر در سنوات قبل به حساب شرکت سرمایه‌گذاری البرز انتقال یافته است. از طرفی به استناد رای صادره از سوی شعبه 4 دادگاه حقوقی تهران و بر اساس دعوی مطروحه توسط واحد مورد گزارش شرکت‌های پخش البرز و سرمایه‌گذاری البرز متضامناً محکوم به پرداخت مبلغ 200 میلیارد ریال اصل طلب و 6 میلیارد ریال هزینه دادرسی گردیده‌اند. با توجه به اینکه توافقنامه مذکور از نظر شرکت تولی پرس فاقد امضا مجاز مدیران بوده و قابلیت استناد نداشته، شکایت کیفری و تقاضای رسیدگی و صدور حکم بر ابطال آن مطرح شده که در جریان رسیدگی است و تا کنون منجر به رای نهایی نگردیده است. با عنایت به مطالب فوق به نظر این موسسه تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موارد یاد شده بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط فعلی مقدور نبوده و موکول به صدور رای نهایی از جانب مراجع قضایی می‌باشد.

5. 5) بر خلاف استانداردهای حسابداری، علی رغم تعلق بیش از 81 درصد سهام شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی خاص) و 99 درصد سهام شرکت تجارتي پایور ایران به واحد مورد رسیدگی، اقلام صورت های مالی مذکور و نتایج عملیات آنها در صورت های مالی تلفیقی گروه منظور نشده است. همچنین با توجه به تعلق بیش از 34 درصد سهام شرکت پاکینه شوی، 20 درصد سهام تولی پرس 2010 تاجیکستان و 30 درصد سهام شرکت کیوان به واحد مورد گزارش، نسبت به انعکاس سرمایه گذاری های مزبور به روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی اقدامی صورت نگرفته است. از طرفی قابلیت بازیافت سرمایه گذاری های شرکت اصلی در شرکت های تولیدی کیمیای ایران، بسته بندی داروگر، تولید دارو تاکستان، کیوان، تولی پرس و هومن شیمی به دلیل زیان ده بودن و منفی بودن حقوق صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر برای این مؤسسه محرز نمی باشد. ایجاد تعدیلاتی از این بابت در حساب ها ضروری است، لیکن به دلیل فقدان شواهد مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.
6. 6) سرفصل دارایی های نامشهود شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی 14 صورت های مالی، مشتمل بر مبلغ 106 میلیارد ریال حق الامتیاز تولید محصولات می باشد، این در حالی است که با تغییر رویکرد فعالیت های شرکت از تولید محصولات به ارائه خدمات کارمزدی و عدم ارزیابی مجدد آن با توجه به آخرین شرایط روز و یا مستهلک نمودن حق الامتیاز یاد شده، تعدیلاتی از این بابت در حساب ها ضروری است، لیکن حصول اطمینان از قابلیت بازیافت کامل دارایی فوق الذکر به ارزش منعکس شده در صورت های مالی و تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده بر صورت های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نیست.
7. 7) به دلیل عدم تعیین ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص شرکت های فرعی مشمول تلفیق در تاریخ تحصیل، سهم اقلیت و سرقفلی بر مبنای ارزش دفتری محاسبه و در صورت های مالی منظور شده است. ضمناً تاریخ گزارشگری شرکت های فرعی به استثنای شرکت تولی پرس، با شرکت اصلی یکسان نبوده و مطابق استانداردهای حسابداری، برای مقاصد تلفیق باید صورت های مالی کلیه شرکت های فرعی مشمول تلفیق به تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی تهیه شود و یا هرگونه رویداد با اهمیتی که در فاصله زمانی مذکور، تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، از طریق اعمال تعدیلات لازم در تهیه صورت های مالی به حساب گرفته شود. هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش ضروری می باشد، لیکن به دلیل فقدان شواهد مورد لزوم تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
8. 8) بانک سامان شعبه جام جم در تاریخ 27 تیر ماه 1390 بنا به درخواست شرکت اصلی، اقدام به صدور یک فقره ضمانت نامه حسن انجام تعهدات به مبلغ 344 میلیارد ریال به سررسید 27 تیرماه 1391 به نفع شرکت سرمایه گذاری البرز نموده است. به موجب نامه شماره 1799/601/91 مورخ 19 تیرماه 1391 بانک سامان، بدهکاری شرکت کف به بانک مذکور معادل ارزش ضمانت نامه صادره به مبلغ 344 میلیارد ریال اعلام نموده که از این بابت به جز 33 میلیارد ریال سپرده ضمانت نامه به شرح یادداشت توضیحی 2-4-1-19 صورت های مالی، هیچگونه ثبت دیگری در حساب به عمل نیامده است. مطابق شواهد موجود، بانک سامان اقدام به توقیف املاک شرکت به ارزش 600 میلیارد ریال نموده که مراحل حقوقی در دست پیگیری می باشد. هرچند ایجاد تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده بر صورت های مالی ارائه شده ضروری است، لکن به دلیل فقدان شواهد مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.
9. 9) بر خلاف استانداردهای حسابداری سود و کارمزد تسهیلات مالی طی دوره مالی مورد گزارش و سال های قبل به روش نرخ بهره موثر شناسایی نگردیده است. از طرفی مانده بدهی های ارزی با نرخ های اعلامی از سوی بانک مرکزی در تاریخ اخذ تسهیلات در دفاتر انعکاس یافته و تفاوت تسعیر نرخ ارز طی سال مالی مورد گزارش و سال های قبل در دفاتر شناسایی نگردیده است. نظر به وضع مقررات جدید ارزی و محدودیت در تأمین ارز مورد نیاز از بازار ارز جهت تسویه بدهی های ارزی حصول اطمینان از امکان تسویه بدهی های ارزی با نرخ مذکور از سوی بانک مرکزی برای این مؤسسه محرز نمی باشد. هرچند ایجاد تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده بر صورت های مالی ضروری است، لکن به دلیل عدم دریافت پاسخ تأییدی های ارسالی جهت تسهیلات دریافتی از بانک ها و نیز عدم دسترسی به توافقات فی ما بین بانک ها، قراردادهای و نتایج اقدامات حقوقی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت های مالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.
10. 10) مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده سال های 1385 لغایت 1395 گروه به شرح یادداشت های توضیحی 29 و 28 صورت های مالی به ترتیب به مبلغ 1,003 میلیارد ریال، 20 میلیارد ریال، 19 میلیارد ریال و 547 میلیارد ریال (شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ 440 میلیارد ریال، 10 میلیارد ریال، 6 میلیارد ریال و 231 میلیارد ریال) از شرکت مطالبه گردیده که شرکت بابت اصل و جرایم منابع فوق الذکر جمعا مبلغ 1,065 میلیارد ریال (شرکت اصلی جمعا مبلغ 144 میلیارد ریال) پرداخت و مبلغ 1,077 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 508 میلیارد ریال) ذخیره در حساب ها منظور نموده است. اقدامات انجام شده جهت تعیین و تکلیف بدهی بابت اصل و جرایم منابع مختلف مالیاتی تاکنون منتج به نتیجه نهایی نگردیده است. اعمال تعدیلات مورد لزوم از این بابت در حساب ها ضروری است، لکن به دلیل فقدان شواهد و اطلاعات مورد لزوم، تعیین آثار مالیاتی ناشی از موارد مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.
11. 11) دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های، موجودی کالای امانی ما نزد دیگران، پیش پرداخت ها و سایر دارایی های گروه به شرح یادداشت های توضیحی 19، 18،

17 و 16 صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ 3,265 میلیارد ریال، 650 میلیارد ریال، 545 میلیارد ریال و 43 میلیارد ریال (شرکت اصلی به ترتیب شامل مبالغ 860 میلیارد ریال، 221 میلیارد ریال، 143 میلیارد ریال و 43 میلیارد ریال) مطالبات و اقلام سررسید گذشته و سنواتی است و تا کنون اقدامی که منجر به وصول مطالبات و استرداد کالاها و خدمات شود، صورت نگرفته و از این بابت جمعا مبلغ 1,034 میلیارد ریال (شرکت اصلی 37 میلیارد ریال) کاهش ارزش در حساب-ها انعکاس یافته است. کاهش ارزش شناسایی شده فاقد شواهد لازم دال بر میزان قابلیت وصول مطالبات، پیگیریهای بعمل آمده و نتایج اقدامات حقوقی انجام شده می-باشد. از طرفی مطابق شواهد موجود مانده حساب فی مابین شرکت‌های گروه مغایر با یکدیگر بوده به نحوی که پس از حذف حساب‌های فی‌مابین، مبلغ 683 میلیارد ریال از مغایرت مزبور به سایر اقلام مندرج در یادداشت- توضیحی 1-19 صورتهای منظور گردیده است. ایجاد تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده در حساب‌ها ضروری است، لکن به دلیل نبود شواهد کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی ارائه شده در حال حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

12. 12) استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری و افشای کافی و ارائه مناسب اطلاعات و ارقام در صورتهای مالی در موارد مشروحه زیر رعایت نگردیده است:

- عدم ارائه یادداشت مدت زمان تقریبی دریافتی-هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته-اند و ارائه دلایل دریافتی-هایی که کاهش ارزش یافته-اند.
- عدم تفکیک نرخ سود و کارمزد، نوع وثیقه و تفکیک مناسب مبلغ ریالی و ارزی و سود و کارمزد و جرایم معوق تسهیلات دریافتی در یادداشت‌های توضیحی.
- اطلاعات مقایسه‌ای مقدار تولید طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیتهای اسمی و معمول و یادداشت مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در یادداشت‌های توضیحی.

• افشای افشای اطلاعات لازم در خصوص مدیریت سرمایه و ریسک-ها، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی و قیمت اوراق بهادار مالکانه و وضعیت ارزی.

• یادداشت معاملات با اشخاص وابسته به طور کامل.

• عدم انتقال حساب-های بانکی مسدود شده به سرفصل سایر دارایی-ها.

• تجدید طبقه بندی اقلام مقایسه‌ای صورتهای مالی.

13. 13) دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی سال مالی مورد گزارش و سال‌های قبل با نرخ ارز در دسترس تسعیر نگردیده است. هرچند اعمال تعدیلاتی از این بابت در حساب‌ها ضروری است، لیکن با توجه به عدم دسترسی به شواهد مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

14. 14) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت گروه و شرکت اصلی شامل پیش پرداخت جهت خرید تعداد 11,739,284 سهم از سهام شرکت کیوان از شرکت جهان تیراژه پارسیان به نمایندگی از کلیه فروشندگان به شرح یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی به مبلغ 131 میلیارد ریال در سال 1389 می-باشد. بر اساس قرارداد فی مابین ارزش سهام قابل خریداری بین 220 الی 260 میلیارد ریال تعیین و مبلغ نهایی پس از مشخص شدن ارزش جایگزینی سهام توسط کارشناس رسمی دادگستری قطعی می‌گردد. بر اساس شواهد موجود ارزش سهام توسط کارشناس رسمی به دو روش تعیین و اعلام شده و به موجب قرارداد فی مابین تعیین قیمت نهایی جهت قطعیت معامله سهام منوط به اعلام نظر قطعی خریدار بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش توافقنامه نهایی مربوط به نقل و انتقال سهام بین طرفین تنظیم نشده است. با عنایت به بسته بودن نماد معاملاتی شرکت کیوان در تابلوی سازمان بورس و اوراق بهادار امکان نقل و انتقال سهام ممکن نبوده و توافقنامه نهایی در اینخصوص بین طرفین تنظیم نشده است. با توجه به مطالب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از نقل و انتقال سهام فوق و قطعی شدن قیمت نهایی آن بر صورت-های مالی مورد گزارش منوط به تنظیم توافقنامه نهایی بین طرفین می‌باشد.

15. 15) شرکت فاقد سیستم کنترل‌های داخلی مناسب در خصوص ثبت و انعکاس رویدادهای مالی و محاسبه بهای تمام شده محصولات بوده و در چارچوب قرارداد تولید کارمزدی به شرح یادداشت توضیحی 1-3-5 صورتهای مالی، کلیه هزینه‌ها توسط شرکت کیوان تجارت دارو پرداخت شده و درآمد خدمات کارمزدی به مبلغ 54 میلیارد ریال (شرکت اصلی به مبلغ 20 میلیارد ریال) در بدهکار حساب شرکت مزبور ثبت و از بابت هزینه‌های جذب نشده در تولید مبلغ 287 میلیارد ریال (شرکت اصلی 177 میلیارد ریال) تحت عنوان جبران مخارج ناشی از تامین مواد اولیه به شرح یادداشت توضیحی 1-6 صورتهای مالی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کسر و به بدهکاری شرکت مذکور منظور گردیده، لکن صورت تطبیق حساب‌های فی مابین با شرکت کیوان تجارت دارو تهیه نشده است. همچنین شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 478 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 131 میلیارد ریال) مواد اولیه از بورس کالا تامین و با حاشیه سود نیم در هزار به شرح یادداشت توضیح 10 صورتهای مالی به شرکت مزبور واگذار نموده است. در نبود کنترل‌های داخلی موثر و شواهد مورد لزوم، حصول اطمینان از صحت ارقام منظور شده در صورتهای مالی و کامل بودن گروه معاملات و رویدادها و مانده حساب-ها و تعیین آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نگردیده است.

16. 16) به دلیل محدودیت‌های اعمال شده امکان ارسال تاییدیه برای بانک-ها (شامل تسهیلات مالی)، دریافتی-ها، موجودی کالای امانی ما نزد دیگران، سرمایه گذاری-های بلندمدت و پرداختی-ها در حسابرسی‌های قبلی این موسسه فراهم نگردیده و نیز این موسسه بر انبارگردانی موجودی مواد و کالا در ابتدا و پایان دوره مالی مورد گزارش نظارت نداشته است. این موسسه با اجرای سایر روش‌های حسابرسی نیز نتوانسته نسبت به مانده اقلام مزبور اطمینان معقولی کسب نماید. با توجه به موارد مذکور تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

17. 17) اسناد مالکیت زمین، ساختمان و وسایل نقلیه به شرح یادداشت توضیحی 12 صورت‌های مالی به‌طور کامل، اوراق سرمایه‌گذاری‌ها، صورت مغایرت‌های بانکی، صورت تطبیق حساب‌های فی مابین با اشخاص، شواهد مربوط به محاسبات ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، میزان ارزی دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی و اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی‌های احتمالی به این موسسه ارائه نگردیده است. باتوجه به موارد فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمیباشد.

18. 18) پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری و سود سهام پرداختنی و پیش دریافت‌ها تماماً راکد و سنواتی بوده که تاکنون نسبت به تعیین وضعیت آن‌ها و ایفای تعهدات اقدامی انجام نشده است. به دلیل عدم تطبیق حساب‌های فی مابین و یا امکان اخذ تاییدیه از اشخاص طرف معامله، تعیین آثار مالی احتمالی که در صورت تطبیق حساب‌ها و رفع مغایرت‌های احتمالی بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت خواهد یافت، در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

19. 19) شرکت در سال‌های قبل اقدام به اصلاح اشتباهات به مبلغ 465,791 میلیون ریال در سرفصل تعدیلات سنواتی و نیز انتقال حساب‌های پرداختنی به شرکت‌های پتروشیمی شیراز، پتروشیمی کرمانشاه و پتروشیمی شازند به مبلغ 86,124 میلیون ریال به حساب شرکت کیوان تجارت دارو نموده است و مستندات مورد لزوم دال بر صحت اصلاحات مزبور به این موسسه ارائه نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

عدم امکان نتیجه گیری

20. 20) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهامات اساسی مندرج در بندهای 3 و 4 و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی یاد شده، امکان پذیر نیست.

21. 21) صورت‌های مالی و تاییدیه مدیران شرکت توسط اکثریت اعضای هیات مدیره امضا شده و صورتجلسه هیات مدیره در این خصوص به این موسسه ارائه نگردیده است.
22. 22) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر، رعایت نشده است:
- 1-22) افشا فوری رویدادهای موثر بر فعالیت، تصمیمات مجامع و نیز افشا صورتجلسه مورد تایید هیات رئیسه مجمع ظرف مهلت مقرر و عدم ارسال صورتجلسات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها.
- 2-22) ارائه دلایل زیان دهی و برنامه‌های آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت و خارج شدن از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.
- 3-22) عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی به طور کامل و نیز ارائه اطلاعات مالی میان دوره‌ای 3، 6 و 9 ماهه و سالانه حسابرسی نشده، همچنین ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای ظرف مهلت مقرر.
- 4-22) افشا صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه و میان دوره‌ای 6 ماهه شرکت‌های فرعی تحت کنترل و نیز افشا اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری.
- 5-22) پرداخت سود تقسیم شده مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی.
- 6-22) ارائه و افشا برنامه‌های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و گروه و نیز افشا پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و گروه بر اساس عملکرد واقعی 3، 6، 9 ماهه و سالانه و افشا تغییرات با اهمیت آن.
- 7-22) نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها.
- 8-22) تهیه گزارش تفسیری مدیریت.
- 9-22) تعریف سیستم‌های مالی و کنترل‌های داخلی مطابق مقررات مربوطه و استقرار واحد حسابرس داخلی و کمیته حسابرسی.
23. اقدامات موثر و لازم جهت فراهم آوردن روش‌ها و زیرساخت‌های لازم در خصوص رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، به عمل نیامده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاه نگر	Mohamadreza Taghvaei [[Sign		1401/03/17 08:51:03
مدیر موسسه آگاه نگر	[Mohammad Afsari [Sign	800066	1401/03/17 08:56:01

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۵۳,۷۴۱	۷۶,۸۱۰	۳۴۰,۴۸۱	(۳۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۰,۳۸۳)	(۲۴۹,۰۰۲)	(۲۵۳,۳۸۰)	۵۶
سود (زیان) ناخالص	(۵۶,۶۴۲)	(۱۷۳,۱۹۳)	(۱۱,۸۹۹)	۶۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۳۸۲)	(۶۰,۹۳۰)	(۸۶,۴۸۹)	۴۸
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۳۴۴,۹۶۱	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۷,۳۸۱)	(۱۷,۳۸۱)	(۳۱۴,۷۰۱)	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۵,۳۰۵)	(۲۵۰,۳۹۳)	(۶۸,۱۲۸)	۵۸
هزینه‌های مالی	(۳۰۱,۳۷۵)	(۸۳۶,۳۷۱)	(۱,۹۳۶,۶۴۴)	۶۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۶۵۸	۱,۳۱۴	۳,۳۷۳	۲۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	(۱,۹۹۱,۵۰۰)	(۱,۰۷۵,۴۵۰)	(۴۰۴,۹۳۳)	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۰	۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۶۲	(۱,۹۹۱,۵۰۰)	(۱,۰۷۵,۴۵۰)	(۴۰۴,۹۳۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۶۲	(۱,۹۹۱,۵۰۰)	(۱,۰۷۵,۴۵۰)	(۴۰۴,۹۳۳)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۲	(۱,۹۹۱,۵۰۰)	(۱,۰۷۵,۴۵۰)	(۴۰۴,۹۳۳)	سود (زیان) خالص
				قابل انتساب به:
۴۴	(۱,۱۹۳,۵۹۱)	(۷۱۵,۶۹۶)	(۴۰۱,۳۱۹)	مالکان شرکت اصلی
۹۹	(۷۹۷,۹۰۹)	(۳۵۹,۷۵۴)	(۳,۷۰۳)	منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم
۵۲	(۳۸۷)	(۸۸۴)	(۴۳۳)	عملیاتی (ریال)
۴۰	(۴,۵۷۹)	(۳,۰۹۴)	(۱,۳۴۶)	غیرعملیاتی (ریال)
۴۴	(۴,۹۶۶)	(۳,۹۷۸)	(۱,۶۶۹)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۴۴	(۴,۹۶۶)	(۳,۹۷۸)	(۱,۶۶۹)	سود (زیان) پایه هر سهم
۶۲	(۷,۹۶۶)	(۴,۳۰۳)	(۱,۶۲۰)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۴۰۴,۹۳۲)	(۱,۰۷۵,۴۵۰)	(۱,۹۹۱,۵۰۰)	۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۴۰۴,۹۳۲)	(۱,۰۷۵,۴۵۰)	(۱,۹۹۱,۵۰۰)	۶۲
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	(۴۰۱,۲۱۹)	(۷۱۵,۶۹۶)	(۱,۱۹۳,۵۹۱)	۴۴
منافع فاقد حق کنترل	(۳,۷۰۳)	(۳۵۹,۷۵۴)	(۷۹۷,۹۰۹)	۹۹

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲۰,۲۴۷	۲۳۹,۱۹۰	۲۴۷,۷۰۱	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۳۳۲,۷۰۳	۳۴۹,۹۸۴	۳۸۴,۵۴۶	(۵)
دارایی‌های نامشهود	۱۱۲,۸۰۸	۱۱۲,۸۰۹	۱۱۲,۹۲۱	۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ درصد تغییر		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶۶,۵۶۱	۱۶۶,۵۶۱	۱۶۶,۵۶۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷۴,۶۴۳	۷۴,۶۴۳	۷۴,۶۴۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۰۶,۹۶۲	۹۳۳,۱۸۷	۹۸۶,۳۷۲ (۳)
دارایی‌های جاری			
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۹۱,۲۰۵	۲۷۸,۸۶۷	۲۹۲,۷۹۵ ۴۰
موجودی مواد و کالا	۷۲۰,۰۵۳	۷۳۰,۶۷۰	۷۰۷,۲۲۱ ۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۵۰۱,۸۱۲	۲,۵۰۱,۲۰۹	۲,۴۹۹,۳۴۱ ۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷,۳۱۶	۷,۳۱۶	۷,۳۱۶ ۰
موجودی نقد	۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۳۱	۱۷,۳۶۶ ۰
	۳,۶۳۸,۱۵۶	۳,۵۲۵,۷۹۳	۳,۵۲۳,۹۳۹ ۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰ ۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۶۳۸,۱۵۶	۳,۵۲۵,۷۹۳	۳,۵۲۳,۹۳۹ ۳
جمع دارایی‌ها	۴,۵۴۵,۱۱۸	۴,۴۵۸,۹۸۰	۴,۵۱۰,۳۱۱ ۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰ ۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰ ۰
صرف سهام	۰	۰	۰ ۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰ ۰
اندوخته قانونی	۲۸,۲۳۸	۲۸,۲۳۸	۲۸,۱۱۹ ۰
سایر اندوخته‌ها	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵ ۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰ ۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰ ۰
سود (زیان) انباشته	(۱۱,۱۹۲,۹۰۷)	(۱۰,۷۹۱,۶۸۸)	(۹,۵۹۷,۹۷۸) (۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ درصد تغییر		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۶,۵۷۷)	(۱۶,۵۷۷)	(۱۶,۵۷۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۰,۹۱۵,۱۸۱)	(۱۰,۵۱۳,۹۶۳)	(۹,۳۲۰,۳۷۱)
منافع فاقد کنترل	(۳,۴۵۶,۴۰۷)	(۳,۴۵۲,۷۰۵)	(۲,۶۵۴,۷۹۶)
جمع حقوق مالکانه	(۱۴,۳۷۱,۵۸۸)	(۱۳,۹۶۶,۶۶۷)	(۱۱,۹۷۵,۱۶۷)
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	•	•	•
تسهیلات مالی بلندمدت	•	•	•
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰۳,۷۹۵	۲۳۵,۵۱۶	۱۸۷,۸۵۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۰۳,۷۹۵	۲۳۵,۵۱۶	۱۸۷,۸۵۵
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۹۴۳,۵۹۰	۶,۲۶۹,۶۳۹	۶,۳۹۳,۷۶۵
مالیات پرداختنی	۲۶۴,۱۰۱	۸۲۵,۵۵۷	۸۲۵,۵۵۷
سود سهام پرداختنی	۲۳۶,۸۴۷	۲۳۶,۸۴۷	۲۳۶,۸۴۷
تسهیلات مالی	۱۱,۱۷۵,۰۶۸	۱۰,۸۷۳,۷۹۳	۸,۹۴۷,۱۴۹
ذخایر	•	•	•
پیش‌دریافت‌ها	۴,۳۰۵	۴,۳۰۵	۴,۳۰۵
	۱۸,۶۱۳,۹۱۱	۱۸,۲۰۰,۱۳۱	۱۶,۳۹۷,۶۳۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•
جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۶۱۳,۹۱۱	۱۸,۲۰۰,۱۳۱	۱۶,۳۹۷,۶۳۳
جمع بدهی‌ها	۱۸,۹۱۶,۷۰۶	۱۸,۴۲۵,۶۴۷	۱۶,۴۸۵,۴۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۵۴۵,۱۱۸	۴,۴۵۸,۹۸۰	۴,۵۱۰,۳۱۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

--

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 در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۱۹	۱۶,۰۶۵	۰	۰	(۹,۵۹۷,۹۷۸)	(۱۶,۵۷۷)	(۹,۳۲۰,۳۷۱)	(۳,۶۵۴,۷۹۶)	(۱۱,۹۷۵,۱۶۷)
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 ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۱۹	۱۶,۰۶۵	۰	۰	(۹,۵۹۷,۹۷۸)	(۱۶,۵۷۷)	(۹,۳۲۰,۳۷۱)	(۳,۶۵۴,۷۹۶)	(۱۱,۹۷۵,۱۶۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									(۱,۱۹۳,۵۹۱)		(۱,۱۹۳,۵۹۱)	(۷۹۷,۹۰۹)	(۱,۹۹۱,۵۰۰)
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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۳,۵۹۱)	۰	(۱,۱۹۳,۵۹۱)	(۷۹۷,۹۰۹)	(۱,۹۹۱,۵۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۳,۵۹۱)	۰	(۱,۱۹۳,۵۹۱)	(۷۹۷,۹۰۹)	(۱,۹۹۱,۵۰۰)
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تخصیص به انداخته قانونی					۱۱۹				(۱۱۹)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۳۸	۱۶,۰۶۵	۰	۰	۱۰,۷۹۱,۶۸۸	۱۶,۵۷۷	(۱۰,۵۱۳,۹۶۲)	(۳,۴۵۲,۷۰۵)	(۱۳,۹۶۶,۶۶۷)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱									(۴۰۱,۲۱۹)		(۴۰۱,۲۱۹)	(۳,۷۰۲)	(۴۰۴,۹۲۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۱,۲۱۹)	۰	(۴۰۱,۲۱۹)	(۳,۷۰۲)	(۴۰۴,۹۲۱)
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 انداخته قانونی					۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر انداخته ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۳۸	۱۶,۰۶۵	۰	۰	۱۱,۱۹۳,۹۰۷	۱۶,۵۷۷	(۱۰,۹۱۵,۱۸۱)	(۳,۴۵۶,۴۰۷)	(۱۴,۳۷۱,۵۸۸)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵۶۱,۴۵۶	۴۵۱	۱۸۱	۱۳۴,۳۹۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۶۱,۴۵۶)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۰	۴۵۱	۱۸۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
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 شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	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	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۹	۱۵	۲۸۴	۱۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۹	۱۵	۲۸۴	۱۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۹	۴۶۶	۴۶۵	(۹۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	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	۰	۰	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
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 به مالکان شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۹	۴۶۶	۴۶۵	(۹۲)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳	۱۷,۳۶۶	۱۷,۳۶۵	۱۷,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۰	۱۷,۷۳۱	۱۷,۷۳۱	۱۷,۷۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
(۱۸)	۸۵,۶۱۸	۳۴,۳۷۳	۱۹,۹۴۳	درآمدهای عملیاتی
۷۷	(۳۸,۶۲۰)	(۱۰۹,۷۸۸)	(۳۴,۹۹۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴	۴۶,۹۹۸	(۸۵,۴۱۵)	(۵,۰۵۷)	سود (زیان) ناخالص
۵۳	(۴۶,۶۲۵)	(۵۶,۴۳۹)	(۳۶,۵۵۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۷۸	۳۷۳	(۱۴۱,۸۴۴)	(۳۱,۶۰۷)	سود (زیان) عملیاتی
۳	(۶۱۱,۵۴۱)	(۳۱۰,۷۸۳)	(۳۰۰,۷۵۸)	هزینه‌های مالی
۳۷۷	۳۹۳	۲۲	۱۰۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۳۲,۳۶۰)	(۴۵۲,۶۰۵)	(۶۱۰,۸۷۶)	۲۷
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۳۲,۳۶۰)	(۴۵۲,۶۰۵)	(۶۱۰,۸۷۶)	۲۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۳۳۲,۳۶۰)	(۴۵۲,۶۰۵)	(۶۱۰,۸۷۶)	۲۷
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۱۲۶)	(۵۶۷)	۱	۷۸
غیرعملیاتی (ریال)	(۱,۳۰۳)	(۱,۳۴۳)	(۲,۴۴۵)	۳
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱,۳۲۹)	(۱,۸۱۰)	(۲,۴۴۴)	۲۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۳۲۹)	(۱,۸۱۰)	(۲,۴۴۴)	۲۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱,۳۲۹)	(۱,۸۱۰)	(۲,۴۴۴)	۲۷
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) خالص	(۳۳۳,۳۶۰)	(۴۵۳,۶۰۵)	(۶۱۰,۸۷۶)	۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود (زیان) جامع سال	(۳۳۳,۳۶۰)	(۴۵۳,۶۰۵)	(۶۱۰,۸۷۶)	۳۷

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۷,۰۹۷	۱۱۰,۴۳۳	۱۱۷,۶۹۰	(۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	•
دارایی‌های نامشهود	۱۰۸,۳۸۹	۱۰۸,۳۸۹	۱۰۸,۵۰۰	•
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۱۱,۳۴۳	۹۱۱,۳۴۳	۹۱۱,۳۴۳	•
دریافتنی‌های بلندمدت	•	•	•	•
سایر دارایی‌ها	۵۰,۵۹۶	۵۰,۵۹۶	۵۰,۵۹۶	•
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۱۷۷,۳۲۵	۱,۱۸۰,۶۶۱	۱,۱۸۸,۰۲۹	•
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵۷,۳۷۳	۱۴۵,۳۳۸	۱۵۲,۶۵۱	۸
موجودی مواد و کالا	۲۳۱,۶۵۰	۲۳۲,۱۰۲	۲۳۱,۷۴۸	•
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۲۶,۰۲۱	۸۲۶,۰۹۹	۸۲۶,۳۶۶	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۱	۲۱	۲۱	۰
موجودی نقد	۱۴,۵۰۴	۱۴,۴۶۵	۱۴,۰۰۰	۰
	۱,۳۲۹,۵۶۹	۱,۳۱۸,۰۲۵	۱,۳۲۴,۶۸۶	۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۳۲۹,۵۶۹	۱,۳۱۸,۰۲۵	۱,۳۲۴,۶۸۶	۱
جمع دارایی‌ها	۲,۴۰۶,۸۹۴	۲,۳۹۸,۶۸۶	۲,۴۱۲,۷۱۵	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	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	(۶,۰۸۷,۴۰۹)	(۵,۷۵۵,۱۴۸)	(۵,۱۴۴,۳۷۳)	(۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۵,۸۱۲,۴۰۹)	(۵,۴۸۰,۱۴۸)	(۴,۸۶۹,۳۷۳)	(۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۹,۰۴۱	۱۱۶,۳۳۴	۹۹,۷۳۴	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۵۹,۰۴۱	۱۱۶,۳۳۴	۹۹,۷۳۴	۳۷

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۵۵۳,۶۷۶	۳,۴۵۶,۷۷۲	۳,۴۸۷,۹۶۶	۳
مالیات پرداختنی	۱۷۱,۹۶۲	۲۷۱,۹۶۲	۲۷۱,۹۶۲	(۳۷)
سود سهام پرداختنی	۱۹۶,۲۸۲	۱۹۶,۲۸۲	۱۹۶,۲۸۲	۰
تسهیلات مالی	۴,۱۳۸,۳۴۳	۳,۸۳۷,۵۸۴	۳,۲۳۶,۰۴۳	۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸,۰۶۰,۲۶۲	۷,۷۶۲,۶۰۰	۷,۱۸۲,۲۵۳	۴
دهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۰۶۰,۲۶۲	۷,۷۶۲,۶۰۰	۷,۱۸۲,۲۵۳	۴
جمع بدهی‌ها	۸,۲۱۹,۳۰۳	۷,۸۷۸,۸۳۴	۷,۲۸۱,۹۸۷	۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۴۰۶,۸۹۴	۲,۳۹۸,۶۸۶	۲,۴۱۲,۷۱۵	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۱۴۴,۳۷۲)	۰	(۴,۸۶۹,۳۷۲)
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 ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۱۴۴,۳۷۲)	۰	(۴,۸۶۹,۳۷۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									(۶۱۰,۸۷۶)		(۶۱۰,۸۷۶)

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
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶۱۰,۸۷۶)	•	(۶۱۰,۸۷۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۶۱۰,۸۷۶)	•	(۶۱۰,۸۷۶)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه									•	•	•
سود (زیان) حاصل از 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	(۵,۷۵۵,۱۴۸)	•	(۵,۴۸۰,۱۴۸)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱									(۲۳۲,۲۶۱)		(۲۳۲,۲۶۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲۳۲,۲۶۱)	•	(۲۳۲,۲۶۱)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۰۸۷,۴۰۹)	۰	(۵,۸۱۲,۴۰۹)

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:						
نقد حاصل از عملیات	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱	۵۵,۱۴۹	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	--	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۰	۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱	--	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۹	۱۴	۲۸۴	۱۷۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۹	۱۴	۲۸۴	۱۷۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۹	۱۹۵	۴۶۵	(۸۰)
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	۰	۰	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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			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	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۹	۱۹۵	۴۶۵	(۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۴۶۵	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴,۵۰۴	۱۴,۱۹۵	۱۴,۴۶۵	۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پودر	تن	۰	۹۵۹	--	۲,۴۵۳
خمیر دندان	تن	۰	۰	۰	۰

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر	تن	۱۷۸	۷۹	۱۲۵	۱۸۰
شامپو	تن	۱,۱۱۱	۶	۱۸,۴۱۷	۱,۷۳۰
مایع ظرفشویی	تن	۲,۷۲۶	۹,۳۸۲	(۷۱)	۱۶,۶۵۵
صابون جامد	تن	۳۱۰	۹۷۹	(۶۸)	۱,۲۵۹
جمع		۴,۳۲۵	۱۱,۴۰۵		۲۲,۲۷۷

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صابون جامد	تن	۳۱۰	۹۷۹	(۶۸)	۱,۲۵۹
مایع ظرفشویی	تن	۲,۷۲۶	۹,۳۸۲	(۷۱)	۱۶,۶۵۵
شامپو	تن	۱,۱۱۱	۶	۱۸,۴۱۷	۱,۷۳۰
سایر	تن	۱۷۸	۷۹	۱۲۵	۱۸۰
خمیر دندان	تن	۰	۰	۰	۰
پودر	تن	۰	۹۵۹	--	۲,۴۵۳
جمع		۴,۳۲۵	۱۱,۴۰۵		۲۲,۲۷۷

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صابون جامد	میلیون ریال	۶,۱۹۸	۹,۷۹۳	(۳۷)	۲۵,۱۸۵
مایع ظرفشویی	میلیون ریال	۷,۴۵۹	۱۲,۸۳۵	(۴۲)	۴۵,۵۶۹
شامپو	میلیون ریال	۳,۰۴۰	۹	۳۳,۶۷۸	۴,۷۳۴
سایر	میلیون ریال	۲,۲۴۵	۱۰۶	۲,۹۶۱	۱,۷۹۰
خمیر دندان	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پودر	میلیون ریال	۰	۱,۶۳۰	--	۸,۳۴۰
جمع		۱۹,۹۴۳	۲۴,۳۷۳		۸۵,۶۱۸