اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی

شرکت: به پخش	سرمایه ثبت شده: 6,000,000
نماد: وبشهر17	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان (حسابرسی شده)

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره به پخش

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. مقدمه
1- صورت‌هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت به پخش (سهامی عام) به تاريخ 31 خرداد 1405 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي تلفيقي و جداگانه براي دوره شش‌ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 39 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. دامنه بررسی اجمالی
2- بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح يادداشت توضيحي 15، سرفصل سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي فرعي به مبلغ دفتري 100 ميليارد ريال، شامل شركت‌هاي در حال انحلال، فاقد فعاليت و شركت‌هايي مي‌باشد كه عمليات آن‌ها طي سال‌هاي گذشته زيان‌ده بوده و مانده طلب از آن‌ها نيز به مبلغ 1ر969 ميليارد ريال مي‌باشد. دراين خصوص علي‌رغم تهيه صورت‌هاي مالي 4 شركت فرعي با فرض توقف فعاليت، اندازه‌گيري دارايي‌ها بر اساس خالص ارزش بازيافتني و بدهي‌ها به مبالغ قابل تسويه به طور كامل انجام نشده و در خصوص شركت‌هاي فاقد فعاليت و زيان‌ده نيز آزمون كاهش ارزش انجام نگرديده است. با توجه به مراتب فوق تعديل حساب‌ها ضروري است، ليكن تعيين آثار مالي ناشي از موارد ياد شده بر صورت‌هاي مالي تلفيقي در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نمي‌باشد.
4. 4- به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 30، 31 و 2-3-38، به موجب برگ‌هاي تشخيص، قطعي و مطالبه مالياتي صادره توسط ادارات امور مالياتي، بابت ماليات عملكرد سال 1394 و سال‌هاي 1398 الي 1403 گروه، مبلغ 1ر535 ميليارد ريال (شركت مبلغ 1ر346 ميليارد ريال)، ماليات تكليفي، حقوق و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1394 الي 1403 گروه مبلغ 986 ميليارد ريال (شركت مبلغ 487 ميليارد ريال) و ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1394 الي 1403 گروه مبلغ 5ر378 ميليارد ريال (شركت مبلغ 5ر301 ميليارد ريال) مازاد بر مبالغ شناسايي شده، مطالبه گرديده است كه به دليل اعتراض شركت‌ها، بدهي در حساب‌ها شناسايي نشده است. به علاوه ماليات عملكرد دوره مورد گزارش شركت و برخي از شركت‌هاي گروه بر اساس سود و زيان ابرازي محاسبه شده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن سوابق مالياتي گروه، اعمال تعديلاتي در خصوص موارد ياد شده در حساب‌ها ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي، تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نمي‌باشد.
5. 5- برخلاف استانداردهاي حسابداري، در خصوص نحوه شناسايي و ثبت تخفيف دريافتي از تامين كنندگان كالا بابت تسريع در روند فروش و پرداخت بخشی از آن به عنوان طرح‌هاي پاداش انگيزشي، رويه مناسبي اعمال نشده است. لذا، مبالغ مربوط به سرفصل‌هاي مربوطه به صورت صحيح در حساب ها منعكس نگرديده است. اصلاح صورت‌هاي مالي و تعديل حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين ميزان تعديلات لازم در حال حاضر براي اين سازمان ميسر نمي‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. نتیجه گیری مشروط
6- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 ، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

7. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی
7- به شرح يادداشت توضيحي 1-20، طبق قرارداد منعقده در سال 1399 بين شركت زرين پخش (شركت فرعي) با شركت توسعه ساتر بابت خريد روغن در قبال تضمين سند ملک ترهين شده، مبلغ 230 ميليارد ريال پيشپرداخت شده است. به دليل عدم اجراي تعهدات از سوي شركت توسعه تجارت ساتر، اقدامات حقوقي از سوي شركت فرعي مذكور صورت گرفته و تا تاريخ اين گزارش مبلغ 220 ميليارد ريال توسط دادگاه وصول و به حساب خزانه‌داري دادگستري واريز گرديده است، ليكن به دليل ممانعت مقامات قضايي در انتقال وجه به حساب‌هاي شركت با توجه به موارد حقوقي ديگر، پرونده مختومه نشده و اقدامات حقوقي صورت گرفته از سوي شركت فرعي جهت وصول طلب يا تملک ملک به نتيجه قطعي نرسيده است. همچنين به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-3-38 و 3-3-38، اقامه دعوي عليه شركت‌هاي گروه به دليل عدم انجام تعهدات و پرداخت مطالبات تامين‌كنندگان كالا، نزد مراجع قضايي در جريان مي‌باشد كه نتايج آن تاكنون مشخص نشده است.

05مهر1405

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني سازمان حسابرسي	[Akbar Mousavi [Sign	023223	1405/07/22 16:45:41
مديرارشد سازمان حسابرسي	[Sasan Habibi [Sign	8110002	1405/07/22 17:29:39
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzadeh [Sign	810976	1405/07/22 17:46:47

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهاي عملياتي	۱۳۷,۱۴۲,۰۷۱	۶۲,۳۴۵,۳۸۵	۱۵۷,۰۶۷,۶۹۴	۱۲۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲۲,۱۴۳,۹۰۹)	(۵۵,۲۸۲,۵۴۵)	(۱۴۰,۳۳۹,۶۰۹)	(۱۲۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۴,۹۹۸,۱۶۲	۷,۰۶۳,۸۴۰	۱۶,۷۲۸,۰۸۵	۱۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۷۴۵,۳۵۲)	(۶,۹۷۹,۱۱۲)	(۱۴,۵۳۵,۶۵۴)	(۶۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵,۵۴۰	۲۷,۴۸۰	۱,۶۱۵,۶۰۲	(۸۰)
سایر هزینه‌ها	(۸)	(۱۷,۶۷۱)	(۷,۱۱۱)	۱۰۰
سود(زیان) عملیاتی	۳,۲۵۸,۳۴۲	۹۳,۵۳۷	۳,۸۰۰,۹۲۲	۳,۳۸۳
هزینه های مالی	(۵,۹۴۳)	(۶۸۷,۸۰۶)	(۱,۰۷۲,۲۱۱)	۹۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۰۳,۹۵۴	۸۶۱,۶۰۸	(۱,۶۹۳,۲۵۲)	۴۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۴,۴۵۶,۳۵۳	۲۶۷,۳۳۹	۱,۰۳۵,۴۵۹	۱,۵۶۷
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۴۵,۴۴۶	۳۴,۹۰۲	۱۵۸,۳۱۰	۳۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۵۰۱,۷۹۹	۳۰۲,۲۴۱	۱,۱۹۳,۷۶۹	۱,۳۸۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳۱۳,۵۸۰)	(۱۵,۰۸۸)	(۲۶۳,۴۸۸)	(۱,۹۷۸)
سال‌هاي قبل	(۲۴۳,۶۹۳)	۰	(۱,۸۰۴)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۹۴۴,۵۲۶	۲۸۷,۱۵۳	۹۲۸,۴۷۷	۱,۲۷۴
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۹۴۴,۵۲۶	۲۸۷,۱۵۳	۹۲۸,۴۷۷	۱,۲۷۴
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	۳,۹۴۴,۰۹۴	۲۸۷,۱۸۰	۹۲۸,۵۱۷	۱,۲۷۳
منافع فاقد حق کنترل	۴۳۲	(۲۷)	(۴۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	۴۰۷	۱۳	۵۴۱	۳,۰۳۱
غيرعملياتي (ريال)	۲۵۰	۳۵	(۳۸۶)	۶۱۴
ناشي از عمليات در حال تداوم	۶۵۷	۴۸	۱۵۵	۱,۲۶۹
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	۶۵۷	۴۸	۱۵۵	۱,۲۶۹
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۶۵۷	۴۸	۱۵۵	۱,۲۶۹
سرمايه - ميليون ريال	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۹۴۴,۵۲۶	۲۸۷,۱۵۳	۹۲۸,۴۷۷	۱,۲۷۴
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰
سود(زیان) جامع سال	۳,۹۴۴,۵۲۶	۲۸۷,۱۵۳	۲۴,۲۶۹,۷۷۲	۱,۲۷۴
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	۳,۹۴۴,۰۹۴	۲۸۷,۱۸۰	۲۴,۲۶۹,۸۱۲	۱,۲۷۳
منافع فاقد حق کنترل	۴۳۲	(۲۷)	(۴۰)	--
توضیحات				

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۲,۸۵۱,۵۰۰	۳۱,۷۶۹,۱۸۶	۸,۱۳۷,۶۱۸	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۸,۴۲۴	۳۷,۵۳۸	۴۲,۸۲۲	۲
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۸۰۸,۱۸۲	۷۶۲,۷۳۶	۴,۵۹۸,۶۷۶	۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۲,۲۹۲	۴۳,۸۵۲	۷۰۶,۲۶۵	۱۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۴,۰۸۰	۴۸,۹۵۰	۹۰,۳۰۱	۷۳
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳,۴۵۶,۹۹۲	۱۷۶,۵۶۵	۱۷۴,۳۶۵	۱,۸۵۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۷,۲۹۱,۴۷۰	۳۲,۸۳۸,۸۲۷	۱۳,۷۵۰,۰۴۷	۱۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۶۲۲,۰۸۸	۶۱۷,۶۵۶	۳۱۸,۱۵۹	۱
موجودی مواد و کالا	۴۴,۷۳۰,۹۶۲	۱۷,۵۶۰,۴۳۱	۱۴,۹۲۹,۴۳۱	۱۵۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۲,۸۲۸,۶۵۲	۳۷,۵۸۲,۰۳۲	۳۹,۲۶۵,۴۷۴	۱۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۱۴,۳۰۸	۳۱۴,۲۵۲	۱۸۴,۱۴۳	۰
موجودی نقد	۱۱,۱۵۱,۷۸۹	۲,۷۱۹,۸۱۳	۱,۳۸۶,۲۷۰	۳۱۰
	۹۹,۶۳۷,۷۹۹	۵۸,۷۹۴,۱۷۴	۴۶,۰۸۳,۴۷۷	۶۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۹۹,۶۳۷,۷۹۹	۵۸,۷۹۴,۱۷۴	۴۶,۰۸۳,۴۷۷	۶۹
جمع دارایی‌ها	۱۳۶,۹۲۹,۲۶۹	۹۱,۶۳۳,۰۰۱	۵۹,۸۳۳,۵۲۴	۴۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۳۸,۸۱۷	۲۹۷,۹۹۸	۱۵۲,۳۷۱	۱۴
سایر اندوخته‌ها	۷۱	۷۱	۷۱	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۲۵,۲۰۳,۴۰۲	۲۵,۲۰۳,۴۰۲	۱,۸۶۲,۱۰۷	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۵,۳۰۴,۹۴۳	۱,۷۶۱,۶۶۸	۱,۲۴۸,۷۷۸	۲۰۱
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۳۶,۸۴۷,۲۳۳	۳۳,۲۶۳,۱۳۹	۹,۲۶۳,۳۲۷	۱۱
منافع فاقد کنترل	(۴,۰۴۴)	(۴,۴۷۴)	(۴,۴۳۴)	۱۰
جمع حقوق مالکانه	۳۶,۸۴۳,۱۸۹	۳۳,۲۵۸,۶۶۵	۹,۲۵۸,۸۹۳	۱۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۵,۲۱۳,۶۳۲	۳,۲۸۴,۰۸۸	۲,۰۲۸,۲۲۹	۵۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۲۱۳,۶۳۲	۳,۲۸۴,۰۸۸	۲,۰۲۸,۲۲۹	۵۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۴,۴۰۲,۵۹۴	۵۴,۷۴۶,۴۷۷	۴۲,۳۹۴,۰۰۹	۷۲
مالیات پرداختني	۳۸۸,۸۹۰	۳۴۱,۶۹۷	۱۶۲,۳۲۰	۱۴
سود سهام پرداختني	۶۴,۸۷۳	۰	۳۰,۰۰۰	
تسهيلات مالي	۱۵,۳۴۰	۰	۵,۹۵۹,۳۲۲	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۵۱	۲,۰۷۴	۷۵۱	(۶۴)
	۹۴,۸۷۲,۴۴۸	۵۵,۰۹۰,۲۴۸	۴۸,۵۴۶,۴۰۲	۷۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۴,۸۷۲,۴۴۸	۵۵,۰۹۰,۲۴۸	۴۸,۵۴۶,۴۰۲	۷۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۱۰۰,۰۸۶,۰۸۰	۵۸,۳۷۴,۳۳۶	۵۰,۵۷۴,۶۳۱	۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۳۶,۹۲۹,۲۶۹	۹۱,۶۳۳,۰۰۱	۵۹,۸۳۳,۵۲۴	۴۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۷۱	۷۱	۱,۸۶۲,۱۰۷	۰	۱,۲۴۸,۷۷۸	۰	۹,۲۶۳,۳۲۷	(۴,۴۳۴)	۹,۲۵۸,۸۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۷۱	۷۱	۱,۸۶۲,۱۰۷	۰	۱,۲۴۸,۷۷۸	۰	۹,۲۶۳,۳۲۷	(۴,۴۳۴)	۹,۲۵۸,۸۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											۹۲۸,۴۷۷		۹۲۸,۴۷۷	۰	۹۲۸,۴۷۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											۹۲۸,۴۷۷		۹۲۸,۴۷۷	۰	۹۲۸,۴۷۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات									۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰			۲۳,۳۴۱,۲۹۵	(۴۰)	۲۳,۳۴۱,۲۵۵
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰	۹۲۸,۴۷۷	۰	۲۴,۲۶۹,۷۷۲	(۴۰)	۲۴,۲۶۹,۷۳۲
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲۶۹,۹۶۰)		(۲۶۹,۹۶۰)	۰	(۲۶۹,۹۶۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصيل شرکت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شرکت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰			۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شرکت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۴۵,۶۲۷				(۱۴۵,۶۲۷)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۹۹۸	۷۱	۲۵,۲۰۳,۴۰۲	۰	۱,۷۶۱,۶۶۸	۰	۳۳,۲۶۳,۱۳۹	(۴,۴۷۴)	۳۳,۲۵۸,۶۶۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											۳,۹۴۴,۰۹۴		۳,۹۴۴,۰۹۴	۴۳۰	۳,۹۴۴,۵۲۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۰	۰	۳,۹۴۴,۰۹۴		۳,۹۴۴,۰۹۴	۴۳۰	۳,۹۴۴,۵۲۴
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۳۶۰,۰۰۰)		(۳۶۰,۰۰۰)	۰	(۳۶۰,۰۰۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي								۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۴۰,۸۱۹				(۴۰,۸۱۹)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۸۱۷	۷۱	۲۵,۲۰۳,۴۰۲	۰	۵,۳۰۴,۹۴۳	۰	۳۶,۸۴۷,۲۳۳	(۴,۰۴۴)	۳۶,۸۴۳,۱۸۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۹,۹۰۳,۱۹۹	۳,۶۰۷,۷۳۳	۵,۱۷۴,۱۶۹	۱۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۱۰,۰۸۰)	(۶۱,۲۸۷)	(۸۵,۹۱۵)	(۷۳۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹,۳۹۳,۱۱۹	۳,۵۴۶,۴۴۶	۵,۰۸۸,۲۵۴	۱۶۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۳,۶۹۱	۰	۳۰,۸۰۴	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۲۲۸,۷۰۵)	(۸۷,۰۴۴)	(۴۵۳,۷۵۳)	(۱,۳۱۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۶,۸۵۰)	(۴۳)	(۷۴۸)	(۱۵,۸۳۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۱,۳۴۹,۱۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۰۳,۵۰۹	۴۹۹,۴۴۶	۱,۱۵۷,۸۴۷	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱,۰۵۲)	(۱۶۸)	(۱۶۸)	(۶,۴۷۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۵۶)	(۵۴)	(۱۳۰,۱۰۹)	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۲۶,۱۵۲	۱,۵۷۸,۷۱۸	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸,۴۴۷	۲۲,۸۲۳	۴۵,۱۳۱	(۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۸۱,۰۱۶)	۴۶۱,۱۱۲	۳,۵۷۶,۸۲۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸,۷۱۲,۱۰۳	۴,۰۰۷,۵۵۸	۸,۶۶۵,۰۷۶	۱۱۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۵,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۰۰۰	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۹,۹۸۳,۳۶۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۶۸۶,۲۷۲)	(۱,۰۶۳,۳۳۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۳۰۲,۷۴۲	۳۰۲,۷۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	(۵۰۰,۴۱۲)	(۴۹۸,۷۰۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	(۷,۱۶۷)	(۸,۸۷۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۲۹۵,۱۲۷)	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸۰,۱۲۷)	(۲,۷۷۱,۱۰۹)	(۷,۳۳۱,۵۳۳)	۹۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸,۴۳۱,۹۷۶	۱,۲۳۶,۴۴۹	۱,۳۳۳,۵۴۳	۵۸۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۷۱۹,۸۱۳	۱,۳۸۶,۲۷۰	۱,۳۸۶,۲۷۰	۹۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱,۱۵۱,۷۸۹	۲,۶۲۲,۷۱۹	۲,۷۱۹,۸۱۳	۳۲۵
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۳۳,۵۸۴,۳۳۹	۶۲,۰۲۵,۵۹۴	۱۵۴,۲۷۱,۳۵۲	۱۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱۹,۹۶۹,۱۲۱)	(۵۵,۰۲۰,۸۰۳)	(۱۳۸,۲۷۷,۰۵۷)	(۱۱۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۱۳,۶۱۵,۲۱۸	۷,۰۰۴,۷۹۱	۱۵,۹۹۴,۲۹۵	۹۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۷۳۴,۶۹۹)	(۶,۹۶۵,۵۰۴)	(۱۴,۴۴۷,۲۰۵)	(۶۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۷,۰۸۰	۰	۱,۶۱۶,۷۰۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۹۵۷,۵۹۹	۳۹,۲۸۷	۳,۱۶۳,۷۹۰	۴,۸۸۳
هزینه های مالی	(۵,۹۴۳)	(۶۸۷,۸۰۶)	(۱,۰۷۲,۲۱۱)	۹۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۸۴,۴۴۶	۸۶۱,۱۷۵	۹۰۸,۵۵۵	۲۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۳۶,۱۰۲	۲۱۲,۶۵۶	۳,۰۰۰,۱۳۴	۱,۳۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۱۲۰,۱۴۴)	۰
سال‌هاي قبل	(۲۴۶,۹۹۱)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۷۸۹,۱۱۱	۲۱۲,۶۵۶	۲,۸۷۹,۹۹۰	۱,۲۱۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۷۸۹,۱۱۱	۲۱۲,۶۵۶	۲,۸۷۹,۹۹۰	۱,۲۱۲
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۲۸۵	۶	۴۶۳	۴,۶۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	۱۸۰	۲۹	۱۷	۵۲۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۶۵	۳۵	۴۸۰	۱,۲۲۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۶۵	۳۵	۴۸۰	۱,۲۲۹
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۶۵	۳۵	۴۸۰	۱,۲۲۹
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صورت سود و زيان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۷۸۹,۱۱۱	۲۱۲,۶۵۶	۲,۸۷۹,۹۹۰	۱,۲۱۲
سایر اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰
سایر اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰
سود(زيان) جامع سال	۲,۷۸۹,۱۱۱	۲۱۲,۶۵۶	۲۶,۲۲۱,۲۸۵	۱,۲۱۲
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۰,۲۷۸,۱۰۷	۲۹,۵۷۲,۹۹۷	۲۹,۵۷۲,۹۹۷	۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۸,۱۰۵	۳۷,۱۰۸	۳۷,۱۰۸	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۲۳۷,۲۵۱	۱,۲۱۸,۸۱۲	۱,۲۱۸,۸۱۲	۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۸۳,۸۶۱	۴۸,۹۵۰	۴۸,۹۵۰	۷۱
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳,۴۲۸,۸۶۰	۱۰۰,۲۶۰	۱۰۰,۲۶۰	۳,۳۲۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۵,۰۵۶,۱۸۴	۳۰,۹۷۸,۱۲۷	۳۰,۹۷۸,۱۲۷	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۶,۹۰۳	۹۰,۷۷۴	۹۰,۷۷۴	(۴)
موجودي مواد و کالا	۴۳,۵۲۱,۳۰۶	۱۷,۰۶۴,۵۳۵	۱۷,۰۶۴,۵۳۵	۱۵۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۴,۱۲۵,۷۵۶	۳۹,۲۵۳,۸۲۰	۳۹,۲۵۳,۸۲۰	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۱۴,۳۰۸	۳۱۴,۲۵۲	۳۱۴,۲۵۲	۰
موجودي نقد	۱۰,۵۹۴,۸۱۲	۲,۳۱۴,۲۵۶	۲,۳۱۴,۲۵۶	۳۵۸
	۹۸,۶۴۳,۰۸۵	۵۹,۰۳۷,۶۳۷	۵۹,۰۳۷,۶۳۷	۶۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۸,۶۴۳,۰۸۵	۵۹,۰۳۷,۶۳۷	۵۹,۰۳۷,۶۳۷	۶۷
جمع دارايي‌ها	۱۳۳,۶۹۹,۲۶۹	۹۰,۰۱۵,۷۶۴	۹۰,۰۱۵,۷۶۴	۴۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹۱,۵۲۹	۲۹۱,۵۲۹	۲۹۱,۵۲۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۷۱	۷۱	۷۱	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۲۳,۵۴۷,۱۰۰	۲۳,۵۴۷,۱۰۰	۲۳,۵۴۷,۱۰۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۵,۹۷۹,۱۴۲	۳,۵۵۰,۰۳۱	۳,۵۵۰,۰۳۱	۶۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۵,۸۱۷,۸۴۲	۳۳,۳۸۸,۷۳۱	۳۳,۳۸۸,۷۳۱	۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۹۱۹,۸۰۸	۳,۱۰۱,۱۲۰	۳,۱۰۱,۱۲۰	۵۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۹۱۹,۸۰۸	۳,۱۰۱,۱۲۰	۳,۱۰۱,۱۲۰	۵۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۲,۸۸۱,۴۰۶	۵۳,۴۰۵,۷۶۹	۵۳,۴۰۵,۷۶۹	۷۴
ماليات پرداختني	۰	۱۲۰,۱۴۴	۱۲۰,۱۴۴	--
سود سهام پرداختني	۶۴,۸۷۳	۰	۰	
تسهيلات مالي	۱۵,۳۴۰	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۲,۹۶۱,۶۱۹	۵۳,۵۲۵,۹۱۳	۵۳,۵۲۵,۹۱۳	۷۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۲,۹۶۱,۶۱۹	۵۳,۵۲۵,۹۱۳	۵۳,۵۲۵,۹۱۳	۷۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۹۷,۸۸۱,۴۲۷	۵۶,۶۲۷,۰۳۳	۵۶,۶۲۷,۰۳۳	۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۳۳,۶۹۹,۲۶۹	۹۰,۰۱۵,۷۶۴	۹۰,۰۱۵,۷۶۴	۴۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۵۲۹	۷۱	۲۰۵,۸۰۵	۰	۱,۰۸۴,۰۴۱	۰	۷,۴۳۷,۴۴۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۵۲۹	۷۱	۲۰۵,۸۰۵	۰	۱,۰۸۴,۰۴۱	۰	۷,۴۳۷,۴۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۰		۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب									(۳۶۰,۰۰۰)		(۳۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۲۳,۳۴۱,۲۹۵	۰	۳,۸۲۵,۹۹۰		۲۶,۱۶۷,۲۸۵
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۴۴,۰۰۰				۰		۱۴۴,۰۰۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۵۲۹	۷۱	۲۳,۵۴۷,۱۰۰	۰	۳,۵۵۰,۰۳۱	۰	۳۳,۳۸۸,۷۳۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۳,۷۸۹,۱۱۱		۳,۷۸۹,۱۱۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							۰	۰	۳,۷۸۹,۱۱۱		۳,۷۸۹,۱۱۱
سود سهام مصوب									(۳۶۰,۰۰۰)		(۳۶۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۵۲۹	۷۱	۲۳,۵۴۷,۱۰۰	۰	۵,۹۷۹,۱۴۲	۰	۳۵,۸۱۷,۸۴۲

صورت جريان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير

شرح	دوره مستهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مستهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مستهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۹,۲۳۳,۴۲۳	۳,۳۷۹,۲۷۳	۴,۲۱۷,۳۲۱	۱۷۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۶۷,۱۳۵)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸,۸۶۶,۲۸۸	۳,۳۷۹,۲۷۳	۴,۲۱۷,۳۲۱	۱۶۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۸۷۴	۰	۳۰,۸۰۴	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۶۱,۸۲۱)	(۴۰,۰۷۷)	(۲۵۹,۹۱۵)	(۱,۸۰۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۶,۸۵۰)	۰	(۷۰۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۰۳,۵۰۹	۴۹۹,۴۴۶	۲,۵۰۶,۹۴۷	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱,۰۵۱)	(۱۶۶)	(۱۶۷)	(۶,۵۵۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۶)	(۵۴)	(۱۳۰,۱۰۹)	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۶۲,۶۵۸	۲۶,۱۵۰	۱,۵۷۸,۴۹۸	۱۴۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۱۳۲	۲۰,۷۳۳	۳۴۵,۶۴۸	(۷۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۰۵,۶۰۵)	۵۰۶,۰۳۲	۴,۰۷۱,۰۰۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸,۵۶۰,۶۸۳	۳,۸۸۵,۳۰۵	۸,۲۸۸,۳۲۲	۱۲۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۵,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۰۰۰	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۹,۹۸۳,۳۶۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۶۸۶,۲۷۲)	(۱,۰۶۳,۳۳۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۳۰۲,۷۴۲	۳۰۲,۷۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	(۵۰۰,۴۱۲)	(۴۹۸,۷۰۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	(۷,۱۶۷)	(۸,۸۷۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲۹۵,۱۲۷)	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸۰,۱۲۷)	(۲,۷۷۱,۱۰۹)	(۷,۳۳۱,۵۳۳)	۹۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۸,۲۸۰,۵۵۶	۱,۱۱۴,۱۹۶	۹۵۶,۷۸۹	۶۴۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۳۱۴,۲۵۶	۱,۳۵۷,۴۶۷	۱,۳۵۷,۴۶۷	۷۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰,۵۹۴,۸۱۲	۲,۴۷۱,۶۶۳	۲,۳۱۴,۲۵۶	۳۲۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
صادراتي توسعه صنايع بهشهر زرين	صادراتي توسعه صنايع بهشهر زرين	10101952529	محمد جباري	محمد جباري	1377355985	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	اقتصاد	کارشناسي ارشد	بله
سرمايه گذاري ساختمان گروه صنايع بهشهر تهران	سرمايه گذاري ساختمان گروه صنايع بهشهر تهران	10101662558	محمد سعادتخاني	محمد سعادتخاني	1671074807	عضو هیئت‌مدیره	موظف	مديريت بازرگاني	کارشناسي ارشد	بله
توسعه صنايع بهشهر	توسعه صنايع بهشهر	10100539090	فاقد نماينده	حميد رزم جو	2802640356	نایب رئیس هیئت‌مدیره	موظف	MBA	کارشناسي ارشد	بله
مديريت صنعت قندتوسعه صنايع بهشهر	مديريت صنعت قندتوسعه صنايع بهشهر	10860308036	سيدعباس ميرحسيني	سيدعباس ميرحسيني	4899736193	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	مديريت بازرگاني	دکترا	بله
حميد رزم جو	حميد رزم جو	2802640356	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	MBA	کارشناسي ارشد	بله

شرکت های فرعی

شرکت های وابسته