اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: فروشگاههاي زنجيره اي فاميلي مدرن	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: افق4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره فروشگاههاي زنجيره اي فاميلي مدرن

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1405 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1تا 38 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره¬ای 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. اهم موارد قابل ذکر در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت (موضوع یادداشت های توضیحی 28 و 2-37 صورتهای مالی) به شرح ذیل می باشد:

3-1- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال 1402 شرکت بر اساس برگ تشخیص صادره که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، جمعاً مبلغ 1ر354 میلیارد ریال مطالبه نموده که ذخیره ای از این بابت در دفاتر اخذ نگردیده و مالیات عملکرد سال 1404 و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و حسب مورد پرداخت و یا درحسابها منظور شده است که با توجه به رویه مقامات سازمان امور مالیاتی در ارتباط با عدم پذیرش برخی از هزینه‌ها، به نظر این موسسه تحمل بدهی مالیاتی از این بابت وجود دارد.

3-2- طبق برگ هاي مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال 1402 مبلغ 2ر882 میلیارد ریال (شامل مبلغ 1ر787 میلیارد ریال جرائم) مازاد بر مبالغ ابرازي و پرداختي مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در این ارتباط دفاتر شرکت براي سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش توسط مقامات مالیاتي از این بابت مورد رسیدگي قرار نگرفته است. مضافاً، طبق برگ هاي مطالبه جرائم ماده22 قانون پایانه هاي فروشگاهي و سامانه مؤدیان و جرائم موضوع ماده 169 ق.م.م صادره بابت سال 1402 مبلغ 1ر586 میلیارد ریال جریمه مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در این ارتباط دفاتر شرکت براي سال مالی قبل و دوره مالی مورد رسیدگی تاکنون رسیدگي نشده است.
3-3- طبق برگ هاي تشخیص مالیات حقوق و برگ هاي مطالبه مالیات تکلیفي صادره جهت سال 1402 مبلغ 368 میلیارد ریال (شامل مبلغ 122 میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در این ارتباط دفاتر شرکت براي سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش توسط مقامات مالیاتي تاکنون مورد رسیدگي قرار نگرفته است.

با توجه به مراتب فوق و رویه مقامات مالیاتی، به نظر این موسسه ذخایر مالیاتي موجود در حسابها جهت تسویه بدهي هاي مالیاتي شرکت کافي نمي‌باشد. لیکن، میزان قطعي آن پس از مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت و بررسي و اعلام نظر سازمان امور مالیاتي نسبت به سال های رسیدگی نشده، قابل تعیین خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

5. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 1-5 و 2-5 زير، مشروط نشده است:

5-1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-18 صورتهای مالی منعکس می باشد، موجودی کالای شرکت جمعاً به مبلغ دفتری 27,871 میلیارد ریال تا سقف 22,411 میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه می باشد.

5-2- آخرین وضعیت دفاتر شرکت از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت توضیحی 5-2-37 صورتهای مالی می باشد. قطعیت بدهی مذکورمنوط به مشخص شدن نتایج اعتراضات شرکت و هم چنین بررسی و اظهارنظر در خصوص سال های رسیدگی نشده می باشد

11آبان1405

موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Haji Abbasi [Sign	881632	1405/08/27 19:02:55
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1405/08/27 19:27:39

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهاي عملياتي	۱۲۴,۴۴۳,۳۹۶	۴۴,۹۹۹,۸۵۲	۱۳۳,۲۳۱,۶۶۸	۱۷۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰۴,۳۱۴,۸۱۱)	(۳۶,۵۸۳,۱۲۸)	(۱۱۲,۴۵۴,۷۷۸)	(۱۸۵)
سود(زیان) ناخالص	۲۰,۱۲۸,۵۸۵	۸,۴۱۶,۷۲۴	۲۰,۷۷۶,۸۹۰	۱۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۶۱۲,۶۹۱)	(۹,۱۳۱,۵۷۷)	(۲۱,۶۳۳,۷۰۱)	(۹۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۰۵۶,۰۸۸	۸۲۷,۱۷۳	۳,۳۱۴,۱۷۲	۳۹۰
سایر هزینه‌ها	(۱,۴۷۲,۴۴۷)	(۳۱۴,۸۴۶)	۰	(۳۶۸)
سود(زیان) عملیاتی	۵,۰۹۹,۵۳۵	(۲۰۲,۵۲۶)	۲,۴۵۸,۳۶۱	--
هزینه های مالی	(۳۹۸,۵۳۵)	۰	(۱۲,۶۱۲)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۸۵,۶۷۲	۳۴۳,۰۱۲	۴۵۷,۵۹۲	۲۱۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۷۸۶,۶۷۲	۱۴۰,۴۸۶	۲,۹۰۳,۳۴۱	۴,۰۱۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱,۳۴۴,۷۴۰)	(۳۴,۰۹۶)	(۱,۱۰۰,۲۱۲)	(۳,۸۴۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۴۴۱,۹۳۲	۱۰۶,۳۹۰	۱,۸۰۳,۱۲۹	۴,۰۷۵
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۴۴۱,۹۳۲	۱۰۶,۳۹۰	۱,۸۰۳,۱۲۹	۴,۰۷۵
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۲,۲۱۰	۵۳۲	۹,۰۱۶	۴,۰۷۵
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۴۴۱,۹۳۲	۱۰۶,۳۹۰	۱,۸۰۳,۱۲۹	۴,۰۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۴۴۱,۹۳۲	۱۰۶,۳۹۰	۱,۸۰۳,۱۲۹	۴,۰۷۵
توضیحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶,۰۵۴,۰۷۲	۵,۴۲۸,۸۳۴	۴,۹۹۱,۲۱۷	۱۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳۷,۱۸۰	۴۴,۷۱۵	۵۹,۷۸۵	(۱۷)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۱,۰۵۸,۵۴۱	۱,۰۳۸,۰۶۹	۶۶۷,۳۲۰	۲
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲,۷۳۴,۲۰۹	۴	۶۶۶,۶۲۶	۶۸,۱۰۵,۱۲۵
جمع داراييهاي غيرجاري	۹,۹۱۹,۰۰۲	۶,۵۵۶,۶۲۲	۶,۴۱۴,۹۴۸	۵۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۷۹,۰۸۲	۲۹۷,۹۰۴	۲۵۳,۲۳۸	۶۱
موجودي مواد و کالا	۲۷,۸۷۱,۲۸۰	۱۶,۵۷۴,۵۸۴	۷,۹۳۳,۰۰۵	۶۸
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۲,۲۷۶,۰۴۶	۱۱,۵۵۰,۱۲۷	۴,۳۷۳,۰۳۱	۶
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۶,۲۳۳,۸۹۹	۱,۳۴۹,۴۵۵	۰	۳۶۲
موجودي نقد	۱,۶۷۵,۹۰۱	۲,۰۰۵,۳۳۹	۱,۴۳۰,۸۳۴	(۱۶)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۴۸,۵۳۶,۲۰۸	۳۱,۷۷۷,۴۰۹	۱۳,۹۹۰,۱۰۸	۵۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۷۷,۹۰۶	۷۷,۹۰۶	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۴۸,۶۱۴,۱۱۴	۳۱,۸۵۵,۳۱۵	۱۳,۹۹۰,۱۰۸	۵۳
جمع داراييها	۵۸,۵۳۳,۱۱۶	۳۸,۴۱۱,۹۳۷	۲۰,۴۰۵,۰۵۶	۵۲
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴,۶۱۲,۹۴۶	۱,۹۷۱,۰۱۴	۱۸۵,۸۸۵	۱۳۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴,۸۳۲,۹۴۶	۲,۱۹۱,۰۱۴	۴۰۵,۸۸۵	۱۲۱
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۲,۸۴۲,۶۹۲	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۳۱,۸۸۸	۵۶۳,۴۱۲	۳۷۴,۹۷۳	۴۸
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳,۶۷۴,۵۸۰	۵۶۳,۴۱۲	۳۷۴,۹۷۳	۵۵۲
بدهيهاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۶,۹۴۰,۳۴۷	۳۳,۸۳۲,۶۹۸	۱۹,۴۱۵,۵۳۲	۳۹
ماليات پرداختني	۲,۰۴۲,۹۵۱	۱,۱۰۰,۲۱۲	۰	۸۶
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۸۵۹,۲۲۶	۳۰۷,۵۲۴	۰	۱۷۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۸۳,۰۶۶	۴۱۷,۰۷۷	۲۰۸,۶۶۶	(۵۶)
	۵۰,۰۲۵,۵۹۰	۳۵,۶۵۷,۵۱۱	۱۹,۶۲۴,۱۹۸	۴۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۰,۰۲۵,۵۹۰	۳۵,۶۵۷,۵۱۱	۱۹,۶۲۴,۱۹۸	۴۰
جمع بدهي‌ها	۵۳,۷۰۰,۱۷۰	۳۶,۲۲۰,۹۲۳	۱۹,۹۹۹,۱۷۱	۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵۸,۵۳۳,۱۱۶	۳۸,۴۱۱,۹۳۷	۲۰,۴۰۵,۰۵۶	۵۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۸۸۵	۰	۴۰۵,۸۸۵
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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۸۸۵	۰	۴۰۵,۸۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱,۸۰۳,۱۲۹		۱,۸۰۳,۱۲۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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 کل
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۳,۱۲۹	۰	۱,۸۰۳,۱۲۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۳,۱۲۹	۰	۱,۸۰۳,۱۲۹
سود سهام مصوب									(۱۸,۰۰۰)		(۱۸,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه				۰						۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه 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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۱,۰۱۴	۰	۲,۱۹۱,۰۱۴
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۴,۴۴۱,۹۳۲		۴,۴۴۱,۹۳۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۱,۹۳۲	۰	۴,۴۴۱,۹۳۲
سود سهام مصوب									(۱,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۸۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	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
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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۶۱۲,۹۴۶	۰	۴,۸۳۲,۹۴۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۶,۷۵۱,۲۳۷	۳۲,۶۲۲	۲,۷۱۸,۴۱۸	۲۰,۵۹۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۰۲,۰۰۰)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶,۳۴۹,۲۳۷	۳۲,۶۲۲	۲,۷۱۸,۴۱۸	۱۹,۳۶۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۵۶,۹۸۶)	(۳۱۴,۳۵۰)	(۱,۰۱۳,۷۹۱)	(۲۰۴)
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	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	۰
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	۱,۸۸۶,۷۹۷	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵,۶۱۹,۳۲۳)	۰	(۱,۳۹۹,۴۶۹)	--
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	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۴۶,۳۶۹	۴,۱۰۲	۷,۴۳۵	۳,۴۶۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۵۴۳,۱۴۳)	(۳۱۰,۲۴۸)	(۲,۴۲۰,۸۲۵)	(۱,۳۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۸۰۶,۰۹۴	(۲۷۷,۶۲۶)	۲۹۷,۵۹۳	--
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	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲۹۴,۹۱۲	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	(۵۷۵,۵۳۲)	۰	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۸,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۱۳۵,۵۳۲)	۰	۲۷۶,۹۱۲	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۲۹,۴۳۸)	(۲۷۷,۶۲۶)	۵۷۴,۵۰۵	(۱۹)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۰۵,۳۳۹	۱,۴۳۰,۸۳۴	۱,۴۳۰,۸۳۴	۴۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۶۷۵,۹۰۱	۱,۱۵۳,۲۰۸	۲,۰۰۵,۳۳۹	۴۵
معاملات غيرنقدي	۳,۴۶۶,۳۳۳	۰	۸۲,۴۰۶	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

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

گروه سرمايه گذاري كوروش	گروه سرمايه گذاري كوروش	10103739427	حسين صفري	حسين صفري		عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله
گروه صنعتي گلرنگ	گروه صنعتي گلرنگ	10102547630	حسين صبوري	حسين صبوري	4130750399	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	اقتصاد	بله
توسعه كشت و صنعت كوروش	توسعه كشت و صنعت كوروش	14006663900	حميدرضا مظفري گيلاني	حميدرضا مظفري گيلاني	0063873664	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
محمدحسين اسمائي	محمدحسين اسمائي	0421018283	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
گسترش فاميلي مدرن	گسترش فاميلي مدرن	14007199351	محمدحسين اسمائي	محمدحسين اسمائي	0421018283	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
فروشگاه هاي زنجيره اي افق كوروش	فروشگاه هاي زنجيره اي افق كوروش	10104040308	ولي خدادادي	ولي خدادادي	2002118515	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله