اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: خدمات تحقیقات آرین گستر	سرمایه ثبت شده: 25,000
نماد: پاکشو3	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 خدمات تحقیقات آرین گستر

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت خدمات تحقيقاتی آرين گستر (سهامی خاص)- ("شركت") در تاريخ 31 شهريور ماه 1405 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين مؤسسه 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 به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. - در خصوص وضعیت مالیاتی و بیمه ای شرکت، موارد ذیل گزارش می گردد:

3-1- طبق برگ های مالیات بر درآمد قطعی صادره برای سال های مالی 1400 و 1401 جمعاً مبلغ 81 میلیارد ریال بابت اصل مالیات بر درآمد و مبلغ 18 میلیارد ریال بابت جرائم مربوطه مطالبه شده که شرکت نسبت به آنها نزد هیأت حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده 216 قانون مالیات های مستقیم اعتراض نموده که در حال حاضر پرونده های مربوط در جریان رسیدگی می باشد. در خصوص عملکرد سال مالی 1403، طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مبلغ 222 میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که شرکت در اجرای ماده 238 قانون مالیات های مستقیم نزد اداره امور مالیاتی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. در خصوص سال مالی قبل نیز دفاتر شرکت تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

4. در خصوص مالیات بر درآمد حقوق ، دفاتر شرکت برای سال های مالی 1403 و 1404 تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
5. - طبق برگ های مطالبه صادره جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1400 و نیز برگ های قطعی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده صادره جهت فصول بهار، پائیز و زمستان سال 1401، جمعاً مبلغ 34 میلیارد ریال اصل و مبلغ 54 میلیارد ریال جرائم مطالبه شده که شرکت نسبت به آنها نزد هیأت های حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده و پرونده های مربوطه در جریان رسیدگی می باشد. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت برای سال های 1403 و 1404 و همچنین دوره مالی مورد گزارش تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً رسیدگی های این مؤسسه حاکی از آن است که بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های 1399 و 1402 طبق برگ های قطعی تسویه شده، لیکن طبق دفاتر مبلغ 46 میلیارد ریال تحت عنوان مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی منعکس می باشد که می بایست به سرفصل زیان انباشته ابتدای سال منظور می گردید. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت در حساب ها، سرفصل سایر حساب های دریافتنی به مبلغ 46 میلیارد ریال کاهش و زیان انباشته پایان سال به همین مبلغ، افزایش می یافت.

6. - دفاتر شرکت از بابت رعایت قوانین و مقررات سازمان تأمین اجتماعی جهت سال های مالی 1403 الی 1404 تاکنون توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی نشده است.

با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی و بیمه ای شرکت، کسری ذخایر مالیات و بیمه جهت سال های فوق محرز است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه می باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. - براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 فوق ، این مؤسسه به موردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي‌حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحی 15 صورت های مالی پیوست، برخی از انبار های شرکت با مانده موجودی کالا به مبلغ 2.540 میلیارد ریال دارای کسری پوشش بیمه ای به مبلغ 660 میلیارد ریال می باشند. مفاد بند مذکور تاثیري بر نتیجه‌گیري این موسسه نداشته است.

	30آبان1405

	موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	[Mehdi Farzanegan [Sign	962378	1405/08/30 17:09:04
شریک موسسه بیات رایان	Amirhossein Zohrabi [Mazraehshahi [Sign]	831285	1405/08/30 17:12:27
مدیر موسسه بیات رایان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1405/08/30 17:18:44

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:				
درآمدهاي عملياتي	۴,۵۷۲,۳۲۵	۱,۸۶۰,۳۴۵	۴,۶۷۲,۰۶۵	۱۴۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۰۸۴,۳۳۳)	(۹۴۹,۲۲۱)	(۲,۸۲۳,۸۶۱)	(۱۲۰)

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) ناخالص	۲,۴۸۷,۹۹۲	۹۱۱,۱۲۴	۱,۸۴۸,۲۰۴	۱۷۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۹۲,۲۲۲)	(۱,۹۴۰,۶۶۱)	(۴,۰۳۷,۰۷۲)	(۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۲,۷۲۵	۳۳,۴۳۰	۰	(۲)
سایر هزینه‌ها	(۱۰۷,۹۱۶)	(۷۵,۷۴۶)	(۱۱۷,۷۷۰)	(۴۲)
سود(زیان) عملیاتی	۲۰,۵۷۹	(۱,۰۷۱,۸۵۳)	(۲,۳۰۶,۶۳۸)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۶,۹۵۱	۳۳,۶۰۲	۲۳۵,۹۷۶	۱۲۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۷,۵۳۰	(۱,۰۳۸,۲۵۱)	(۲,۰۷۰,۶۶۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۷,۵۳۰	(۱,۰۳۸,۲۵۱)	(۲,۰۷۰,۶۶۲)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۷,۵۳۰	(۱,۰۳۸,۲۵۱)	(۲,۰۷۰,۶۶۲)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۸۲۳	(۴۲,۸۷۴)	(۹۲,۲۶۶)	--
غیرعملیاتي (ریال)	۳,۰۷۸	۱,۳۴۴	۹,۴۴۰	۱۲۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۹۰۱	(۴۱,۵۳۰)	(۸۲,۸۲۶)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۹۰۱	(۴۱,۵۳۰)	(۸۲,۸۲۶)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۹۰۱	(۴۱,۵۳۰)	(۸۲,۸۲۶)	--
سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	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	۹۷,۵۳۰	(۱,۰۳۸,۲۵۱)	۲,۰۷۰,۶۶۲	--
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
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۹۷,۵۳۰	(۱,۰۳۸,۲۵۱)	۲,۰۷۰,۶۶۲	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۶۲,۹۰۷	۷۱۳,۶۵۳	۵۴۴,۸۵۰	۲۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۱۳,۵۸۲	۶۱۳,۶۱۰	۷۰۰,۹۶۷	(۱۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۳۷۷,۴۸۹	۱,۳۲۸,۲۶۳	۱,۲۴۶,۸۱۷	۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۰۵۰,۲۱۱	۲۸۸,۹۵۵	۱۷۸,۴۰۰	۲۶۳
موجودي مواد و کالا	۶,۱۰۸,۸۶۲	۲,۷۸۷,۷۵۴	۱,۹۴۰,۷۵۵	۱۱۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۵۷۹,۴۰۱	۳,۴۰۷,۰۲۹	۱,۹۷۱,۹۱۹	۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲۹,۴۱۴	۱۷۴,۸۵۲	۱۴۰,۶۴۱	(۲۶)
	۱۰,۸۶۷,۸۸۸	۶,۶۵۸,۵۹۰	۴,۲۳۱,۷۱۵	۶۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۸۶۷,۸۸۸	۶,۶۵۸,۵۹۰	۴,۲۳۱,۷۱۵	۶۳
جمع دارايي‌ها	۱۲,۲۴۵,۳۷۷	۷,۹۸۶,۸۵۳	۵,۴۷۸,۵۳۲	۵۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۵,۹۷۵,۰۰۰	۰	۰	

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	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۱	۲۱	۲۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲,۹۰۰,۱۵۴)	(۲,۹۹۷,۶۸۴)	(۹۲۷,۰۲۲)	۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۰۹۹,۸۶۷	(۲,۹۷۲,۶۶۳)	(۹۰۲,۰۰۱)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۱۶,۸۲۷	۱۴۹,۵۵۲	۵۱,۳۹۲	۴۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱۶,۸۲۷	۱۴۹,۵۵۲	۵۱,۳۹۲	۴۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸,۷۱۳,۷۱۶	۱۰,۸۰۸,۱۹۲	۶,۳۲۷,۳۷۰	(۱۹)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۴,۹۶۷	۱,۷۷۲	۱,۷۷۱	۱,۸۷۳
	۸,۹۲۸,۶۸۳	۱۰,۸۰۹,۹۶۴	۶,۳۲۹,۱۴۱	(۱۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

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	
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۹۲۸,۶۸۳	۱۰,۸۰۹,۹۶۴	۶,۳۲۹,۱۴۱	(۱۷)
جمع بدهي‌ها	۹,۱۴۵,۵۱۰	۱۰,۹۵۹,۵۱۶	۶,۳۸۰,۵۳۳	(۱۷)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۲,۲۴۵,۳۷۷	۷,۹۸۶,۸۵۳	۵,۴۷۸,۵۳۲	۵۳

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	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰	(۹۸۳,۴۵۸)	۰	(۹۵۸,۴۳۷)
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	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰	(۹۸۳,۴۵۸)	۰	(۹۵۸,۴۳۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۵۶,۴۳۶		۵۶,۴۳۶
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۴۳۶	۰	۵۶,۴۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۴۳۶	۰	۵۶,۴۳۶
سود سهام مصوب									(۲,۰۷۰,۶۶۲)		(۲,۰۷۰,۶۶۲)
افزایش سرمایه	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 كل
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰	(۲,۹۹۷,۶۸۴)	۰	(۲,۹۷۲,۶۶۳)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۹۷,۵۳۰		۹۷,۵۳۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۵۳۰	۰	۹۷,۵۳۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۵,۹۷۵,۰۰۰									۵,۹۷۵,۰۰۰
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	۲۵,۰۰۰	۵,۹۷۵,۰۰۰	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰	(۲,۹۰۰,۱۵۴)	۰	۳,۰۹۹,۸۶۷

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	(۱,۱۵۰,۷۸۶)	(۹۸۴,۹۱۶)	(۳,۰۵۵,۸۱۳)	(۱۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۱۵۰,۷۸۶)	(۹۸۴,۹۱۶)	(۳,۰۵۵,۸۱۳)	(۱۷)
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	(۲۰۰,۴۷۴)	(۱۱۷,۹۴۳)	(۲۴۴,۷۲۴)	(۷۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۴,۹۴۷)	(۱۰,۰۴۸)	(۲۴,۶۹۲)	(۴۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
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	۵۸	۲۵۱	۳۷۹	(۷۷)

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	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۱۵,۳۶۳)	(۱۲۷,۷۴۰)	(۶۹,۰۳۷)	(۶۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۳۶۶,۱۴۹)	(۱,۱۱۲,۶۵۶)	(۳,۱۲۴,۸۵۰)	(۲۳)
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	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۰۰۰	۳,۱۷۳,۶۱۱	۳۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۶۰,۰۰۰)	۰	(۴۷,۳۳۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۰۰۰	۳,۱۲۵,۲۷۲	۲۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۶,۱۴۹)	(۲۶,۶۵۶)	۴۲۲	(۱۱۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷۴,۸۵۲	۱۴۰,۶۴۱	۱۴۰,۶۴۱	۲۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۰,۷۱۱	۲۹,۴۶۲	۳۳,۷۸۹	(۶۴)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲۹,۴۱۴	۱۴۳,۴۴۷	۱۷۴,۸۵۲	(۱۰)
معاملات غيرنقدي	۵,۹۷۵,۰۰۰	۰	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

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 صنعتي گلرنگ	گروه صنعتي گلرنگ	10102547630	حمزه شهيدي	حمزه شهيدي	4898349099	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
گروه مهد سرمايه گذاري خاورميانه	گروه مهد سرمايه گذاري خاورميانه	10103919100	فاقد نماينده	اميرهوشنگ قدسي بجندي	0056918720	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
گروه سرمايه گذاري كوروش	گروه سرمايه گذاري كوروش	10103739427	عليرضا بنكدارسخي	عليرضا بنكدارسخي	0042954991	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي	شيمي	بله
گروه صنعتي پاكشو	گروه صنعتي پاكشو	10100578556	حسن پرتوي منفرد	حسن پرتوي منفرد	0035934778	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
گسترش خدمات آرين گستر	گسترش خدمات آرين گستر	14004732200	ناصر خداشناس	ناصر خداشناس	0067315860	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
اميرهوشنگ قدسي بجندي	اميرهوشنگ قدسي بجندي	0056918720	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله