اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: عمران و توسعه فارس	سرمایه ثبت شده: 4,050,000
نماد: ثفارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 702105	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام عمران و توسعه فارس

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت عمران و توسعه فارس (سهامي عام) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 41 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. - مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده ومعقول بودن برآوردهاي حسابداري وموارد‌افشاي مرتبط ارزيابي ميشود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت عمران و توسعه فارس (سهامي عام)، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا بطور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اين موسسه اعتقاد داردكه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط،كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.

به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5 بخش مباني اظهارنظرمشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه وشركت در تاريخ 31 شهريور 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2- در سال مالي مورد گزارش، نسبت به بكارگيري روش ارزش ويژه جهت سرمايه گذاري در سهام شركت هاي وابسته توسعه صنايع و صادرات فارس و نمايشگاه هاي بين المللي فارس به ترتيب با استفاده از اطلاعات مالي حسابرسي شده سه ماهه منتهي به 30/09/1402 و سال مالي منتهي به 29/12/1402 اقدام گرديده است. لذا اگرچه تعديلاتي از بابت موارد مذكور، بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي نمايد، اما به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک كافي، تعيين ميزان آن بر صورت هاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر مشخص نمي باشد.

6. 3-با عنايت به قرارداد في مابين با شركت مادر تخصصي عمران و بهسازي شهري ايران در خصوص وضعيت پروژه مشاركتي نيكان به شرح يادداشت توضيحي20 صورت هاي مالي، تعهداتي از جمله مرمت، بازسازي 4 باب خانه ميراثي به عهده شركت مورد گزارش بوده كه در اين خصوص مستنداتي مبني بر اقدامات انجام شده ، تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نگرديده است.افزون بر اين وضعيت تكميل هتل سنتي نيز به دليل عدم تجميع اسناد اوليه واقع در محدوده و تملک اسناد مذكور،از سنوات قبل متوقف گرديده و نحوه تكميل و بهره برداري آن تعيين وضعيت نشده است.مضافا شركت مورد گزارش در سنوات قبل اقدام به فروش يک واحد از خانه هاي ميراثي پروژه مذكور بدون اخذ مجوز از طرف مشاركت و برخلاف مفاد ماده 115 قانون محاسبات عمومي كشور مبني بر ممنوعيت فروش بناهاي تاريخي، نموده است.همچنين وضعيت تكميل و بهره برداري از تمامي پروژه و اخذ اسناد مالكيت واحدهاي پروژه مذكور تاكنون ، تعيين تكليف نشده است.با توجه به موارد فوق، به دليل عدم دسترسي به شواهد و مستندات كافي، تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از موارد يادشده، بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر براي اين موسسه امكانپذير نمي باشد.

7. 4- به شرح يادداشت توضيحي 20 صورت هاي مالي، عمليات اجرايي ساخت پروژه باران با مخارج انباشته به مبلغ 587 ميليارد ريال، به دليل دعاوي حقوقي مطروحه في مابين با شريک پروژه، در سنوات قبل متوقف گرديده كه به موجب راي دادگاههاي بدوي و تجديد نظر شيراز در تاريخ هاي 24/02/1403 و 03/07/1403 ، حكم بر تاييد و تنفيذ فسخ قرارداد مشاركت صادر گرديده ليكن تا تاريخ تنظيم اين گزارش عليرغم پيگيري هاي حقوقي شركت ، تعيين وضعيت نشده است. لذا با توجه به مراتب فوق و به دليل عدم دسترسي به شواهد و مستندات مربوط به نحوه و چگونگي حل و فصل وضعيت مالي مشاركت و همچنين چگونگي انتفاع شركت از دارايي هاي مزبور به دليل تاخير در تكميل و بهره برداري پروژه ، آثار تعديلات احتمالي از اين بابت، بر صورت هاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

8. 5- با عنايت به قراردادهاي فيمابين در پروژه هاي مشاركتي واحدهاي مسكوني و تجاري صدرا با مشاركت كنندگان، تعهداتي از جمله احداث و بهره برداري از واحد آموزشي، درماني و ورزشي در پروژه هاي مذكور بر عهده شركت مورد گزارش مي باشد كه در اين خصوص مستنداتي مبني بر اقدامات انجام شده و چگونگي تعيين تكليف موارد يادشده با طرفين مشاركت، تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نگرديده است. همچنين مراحل تكميل پروژه فاز 4 صدرا و مجتمع تجاري محله اي صدرا، مطابق با زمان بندي پيش بيني شده در قراردادها انجام نگرديده است. لذا آثار تعديلات احتمالي ناشي از حل و فصل موارد مذكور و رفع تعهدات في مابين، بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نبوده و منوط به تعيين تكليف موارد يادشده مي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

9. 8- اقدامات انجام شده و وضعيت قرارداد مشاركتي شماره 93-30664 مورخ 07/05/1393 فيمابين شركت مورد گزارش با شركت مادر تخصصي عمران و بهسازي شهري ايران در خصوص تعمير، مرمت و استحكام بخشي مجموعه اقامتي گردشگري ايلخاني، پروژه فاز 4 صدرا با طرف مشاركت (آقاي سيروس اعياني) و همچنين ادامه پروژه مذكور و وضعيت مطالبات آقاي نوجوان به ترتيب به شرح يادداشت هاي توضيحي 4-3-20 ، 6-3-20 و 1-18 صورت هاي مالي به تفصيل افشا شده است. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

10. 7- منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي با شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت موارد مندرج در بند 2 تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد موارد مذكور در بندهاي 3 الي 5 دريافت كند. لذا، اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

12. 12- موارد عدم رعايت اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در سال مالي مورد گزارش به شرح زير مي باشد:
12-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود به صاحبان سهام به طور کامل ظرف مهلت مقرر.
12-2- مفاد ماده 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و 33 اساسنامه مبني بر اخذ سهام وثيقه از برخي مديران.
12-3-ثبت تغيير نماينده حقوقي احدي از اعضاي هيات مديره در اداره ثبت شرکتها.

13. 13- در اجراي مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 30 دیماه 1402 و سنوات قبل، هيات مديره شرکت مکلف به انجام تکاليفي گرديده که اقدامات بعمل آمده در رابطه با موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5 ، 8 و 12 و همچنين انتقال اسناد مالکيت واحدهاي واگذار شده ، وصول مطالبات راکد به طور کامل، انتقال اسناد مالکيت ساختمان مرکزي شرکت واقع در برج IT شيراز و حل و فصل موضوعات اختلافي با شرکت عمران شهر جديد صدرا از جمله اخذ مجوز فروش واحدهاي تجاري و اداري پروژه مشارکتي محله اي صدرا، تا تاريخ اين گزارش عليرغم اقدامات انجام شده منجر به به نتيجه قطعي و موثري نرسيده است.

14. 14- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 38 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که در سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت گرديده است. مضاف بر اينکه نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مذکور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

15. 15- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تهيه گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.

16. - موارد عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير مي باشد:
16-1- مفاد بند10 ماده 7 و ماده 9 و تبصره آن و ماده 10 مکرر دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکت هاي ثبت شده نزد سازمان به ترتيب در خصوص افشاي صورتهاي مالي سالانه حسابرسي شده شرکتهاي تحت کنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالیانه شرکت اصلي و حداکثر 4 ماه پس از پايان سال مالي شرکتهاي مذکور در خصوص شرکت فلزات پودري فرآور آذر ، افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شرکتهاي تحت کنترل حداکثر 60 روز بعد از پايان دوره مالي آنها ، افشاي فوري تصميمات مجامع عمومي (مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام)، افشاي تغيير در ترکيب اعضاي هيات مديره بلافاصله بعد از برگزاري جلسه هيات مديره ، ارائه صورتجلسات مجامع عمومي حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشکيل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.
16-2- مفاد ماده 5 و تبصره 2 ماده مذکور و ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار به ترتيب در خصوص پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و طبق برنامه اعلام شده .
16-3- مفاد تبصره "و"ماده 15 دستورالعمل مراحل زماني افزايش سرمايه شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص پرداخت وجوه ناشي از فروش حق تقدم هاي استفاده نشده سهامداران در سنوات قبل به مبلغ 60 ميليارد ريال.
16-4- مفاد تبصره 1 ماده 3 دستورالعمل حاکميت شرکتي در خصوص استقرار ساز و کارهاي اثر بخش جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي در شرکتهاي فرعي و نظارت بر اجراي اثر بخش آن.

17. 17- رعايت الزامات کنترل هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار توسط اين موسسه کنترل شده است. بر اساس بررسي هاي بعمل آمده و با توجه به محدوديت هاي ذاتي کنترل هاي داخلي، اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از وجود نقاط ضعف با اهميت کنترل هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

18. 18-در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکميت شرکتي ،از نظر رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل مذکور، مبني بر افشاي جزئيات کامل کمک هاي عام المنفعه وپرداخت هاي انجام شده در راستاي مسئوليت هاي اجتماعي در گزارش تفسيري و گزارش فعاليت هيات مديره اطمينان حاصل گرديد در اين رابطه لازم به توضيح است مبلغ مصوب توسط مجمع جهت پرداخت کمک هاي عام المنفعه 20 ميليارد ريال بوده که در سال مالي مورد گزارش مبلغي از اين بابت پرداخت نگرديده است.

19. 19- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ،موضوع ماده 64 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت قانون و آيين نامه اجرايي مزبور، د رچارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي وجامعه حسابداران رسمي ارسال شده است.

05دی1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي کوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه کوشا منش	[Hamidreza Orfi [Sign	811046	1403/10/12 19:01:54
مديرفني کوشا منش	[Saeed Teymur Nezhad [Sign	932148	1403/10/12 19:04:18
مدير موسسه کوشا منش	[Seyed Mostafa Hoseini [Sign	952261	1403/10/12 20:38:51

صورت سود و زيان تلفيقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهای عملياتی	۱,۸۶۴,۲۲۷	۴,۲۹۹,۵۰۸	(۵۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملياتی	(۶۹۳,۲۲۲)	(۸۵۶,۰۰۵)	۱۹
سود (زيان) ناخالص	۱,۱۷۰,۹۰۵	۳,۵۴۳,۵۰۳	(۶۷)
هزينه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰۱,۰۹۰)	(۵۴۳,۹۰۵)	۸
هزينه کاهش ارزش دريافتنی‌ها (هزينه استثنايی)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر هزینه‌ها	۰	(۵۹,۴۶۱)	--
سود (زیان) عملیاتي	۶۶۹,۸۱۵	۲,۹۴۱,۱۳۷	(۷۷)
هزینه‌های مالی	(۱۰۶,۹۳۳)	(۴۸,۸۶۱)	(۱۱۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۸,۳۹۳	(۳۲,۰۷۶)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۶۹۱,۲۸۵	۲,۸۶۰,۲۰۰	--
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۹۶,۸۸۷	۱۱۷,۳۶۳	۶۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۸۸,۱۷۲	۲,۹۷۷,۵۶۳	(۷۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۶,۱۴۵)	(۶,۰۲۱)	(۱۶۸)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۷۲,۰۲۷	۲,۹۷۱,۵۴۲	(۷۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۸۷۲,۰۲۷	۲,۹۷۱,۵۴۲	(۷۱)
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۸۷۰,۹۸۵	۲,۹۷۰,۸۴۷	(۷۱)
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۴۲	۶۹۵	۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۶۱	۷۳۵	(۷۸)
غیرعملیاتی (ریال)	۵۴	۹	۵۰۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۱۵	۷۴۴	(۷۱)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۱۵	۷۴۴	(۷۱)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۱۵	۷۳۴	(۷۱)
سرمایه	۴,۰۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تغییرات ناشی از کاهش فروش و درآمدهای عملیاتی می باشد			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۸۷۲,۰۲۷	۲,۹۷۱,۵۴۲	(۷۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	۰	--
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	--
سود (زیان) جامع سال	۸۷۲,۰۲۷	۵,۲۲۱,۵۴۲	(۸۳)
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۸۷۰,۹۸۵	۵,۲۲۰,۸۴۷	(۸۳)
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۴۲	۶۹۵	۵۰

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۶۵۵,۵۶۳	۲,۶۰۵,۲۹۷	۲۹,۳۱۴	۸,۹۵۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۶,۰۸۲	۵۴,۳۹۹	۲,۱۴۱	۲,۵۱۹
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۵۱۳,۲۲۶	۳۸۶,۷۷۴	۱۳۶,۷۰۸	۲۷۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۵,۶۹۶	۶۹۶	۶۹۶	۱۳,۶۴۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۳۸,۲۶۵	۱۲۲,۶۸۲	۱۱۳,۸۸۷	۲۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۴۵۸,۸۳۳	۳,۱۷۰,۸۴۸	۳۸۲,۷۴۶	۱,۱۲۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۸,۳۹۹	۳۵,۰۸۵	۴,۱۱۵	۸۲۳
موجودی مواد و کالا	۶,۲۵۷,۱۴۳	۲,۲۵۸,۴۰۰	۲,۷۵۱,۷۱۵	۱۲۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۲۸۸,۲۱۶	۳,۴۳۰,۵۵۳	۳۸۸,۵۷۸	۲۳۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۱۹,۷۲۲	۵۶۹,۸۸۳	۱,۰۴۸	۵۹,۰۳۵
موجودی نقد	۲۳,۷۳۲	۷۱,۶۲۳	۹۱,۰۳۴	(۷۴)
	۸,۲۲۷,۲۲۲	۶,۲۶۵,۵۴۴	۳,۲۳۶,۴۸۰	۱۵۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۸,۲۲۷,۲۲۲	۶,۲۶۵,۵۴۴	۳,۲۳۶,۴۸۰	۱۵۴
جمع دارایی‌ها	۱۱,۶۸۶,۰۵۴	۹,۵۳۶,۳۹۲	۳,۵۱۹,۲۲۶	۲۲۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱,۲۵۶,۴۴۶	۶۵۴,۱۱۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۲۰,۰۷۵	۱۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۸۶	۹۹
سایر اندوخته‌ها	۱۳	۱۳	۱۳	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳,۸۴۴,۶۸۲	۳,۳۰۶,۰۱۴	۴۶۰,۱۱۰	۷۲۶
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۷,۲۱۴)	(۷۵۳,۳۴۳)	(۸۹,۶۶۵)	۹۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۴۶۳,۹۰۲	۷,۴۳۶,۷۹۴	۲,۲۸۱,۰۴۴	۳۱۵
منافع فاقد کنترل	۱,۲۴۲	۳۰۰	(۳۹۵)	--
جمع حقوق مالکانه	۹,۴۶۵,۲۴۴	۷,۴۳۷,۰۹۴	۲,۲۸۰,۶۴۹	۳۱۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۲۲۱	۳۴,۱۷۰	۳۲,۴۱۴	۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵,۲۲۱	۳۴,۱۷۰	۳۲,۴۱۴	۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۶۱۹,۶۱۷	۱,۴۷۸,۷۵۰	۷۴۹,۳۳۸	۱۱۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۴۵,۷۷۱	۴۱,۷۵۷	۳۷,۶۰۷	۲۲
سود سهام پرداختنی	۲۲۱,۱۲۸	۲۵۲,۹۱۲	۱۹۴,۴۶۰	۱۴
تسهیلات مالی	۲۴۰,۰۱۶	۱۹۳,۹۴۴	۲۱۶,۱۸۶	۱۱
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۹,۰۵۷	۹۷,۷۶۵	۸,۵۷۲	۵۸۹
	۲,۱۸۵,۵۸۹	۲,۰۶۵,۱۲۸	۱,۲۰۶,۱۶۳	۸۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۱۸۵,۵۸۹	۲,۰۶۵,۱۲۸	۱,۲۰۶,۱۶۳	۸۱
جمع بدهی‌ها	۲,۲۲۰,۸۱۰	۲,۰۹۹,۲۹۸	۱,۲۳۸,۵۷۷	۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۶۸۶,۰۵۴	۹,۵۳۶,۳۹۲	۳,۵۱۹,۲۲۶	۲۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۵۸۶	۱۳	۰	۰	۴۶۰,۱۱۰	(۸۹,۶۶۵)	۲,۲۸۱,۰۴۴	(۳۹۵)	۲,۲۸۰,۶۴۹
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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۵۸۶	۱۳	۰	۰	۴۶۰,۱۱۰	(۸۹,۶۶۵)	۲,۲۸۱,۰۴۴	(۳۹۵)	۲,۲۸۰,۶۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲,۰۳۰,۳۰۸		۲,۰۳۰,۳۰۸	۶۹۵	۲,۰۳۱,۰۰۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱۳,۵۷۱)	۰	(۵۹,۴۶۱)	۰	(۵۹,۴۶۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۶,۷۲۷	۰	۲,۹۷۰,۸۴۷	۶۹۵	۲,۹۷۱,۵۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۲,۲۵۰,۰۰۰	۰			۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۳۱۶,۷۲۷	۰	۵,۲۲۰,۸۴۷	۶۹۵	۵,۲۲۱,۵۴۲
سود سهام مصوب									(۷۷,۴۰۰)		(۷۷,۴۰۰)	۰	(۷۷,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										(۲,۳۴۸,۹۷۷)	(۲,۳۴۸,۹۷۷)	۰	(۲,۳۴۸,۹۷۷)
فروش سهام خزانه										۱,۶۸۵,۲۹۹	۱,۶۸۵,۲۹۹	۰	۱,۶۸۵,۲۹۹
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	۶۷۵,۹۸۱		۶۷۵,۹۸۱	۰	۶۷۵,۹۸۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۹,۴۱۴				(۶۹,۴۱۴)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۳۰۶,۰۱۴	(۷۵۳,۳۴۳)	۷,۴۳۶,۷۹۴	۳۰۰	۷,۴۳۷,۰۹۴
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۸۷۰,۹۸۵		۸۷۰,۹۸۵	۱,۰۴۲	۸۷۲,۰۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۰,۹۸۵	۰	۸۷۰,۹۸۵	۱,۰۴۲	۸۷۲,۰۲۷
سود سهام مصوب									(۲۹۲,۲۴۲)		(۲۹۲,۲۴۲)	۰	(۲۹۲,۲۴۲)
افزایش سرمایه	۲,۲۵۰,۰۰۰		۰				(۲,۲۵۰,۰۰۰)		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										(۱,۶۳۸,۲۰۵)	(۱,۶۳۸,۲۰۵)	۰	(۱,۶۳۸,۲۰۵)
فروش سهام خزانه										۲,۲۸۴,۲۳۴	۲,۲۸۴,۲۳۴	۰	۲,۲۸۴,۲۳۴

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۷۰۲,۲۳۶							۷۰۲,۲۳۶	۰	۷۰۲,۲۳۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۰,۰۷۵				(۴۰,۰۷۵)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۵۶,۴۴۶	۲۲۰,۰۷۵	۱۳	۰	۰	۳,۸۴۴,۶۸۲	(۷,۳۱۴)	۹,۴۶۳,۹۰۲	۱,۳۴۲	۹,۴۶۵,۲۴۴

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱,۶۰۷,۰۱۶)	۸۷۳,۱۳۸	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲,۱۳۱)	(۱,۸۷۱)	(۵۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۶۱۹,۱۴۷)	۸۷۱,۲۶۷	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰,۲۱۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۴,۷۹۴)	(۲۳,۴۲۹)	(۳۴۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۰۷۸)	(۳,۴۷۳)	(۲۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	(۶۳۰)	(۱۳۲,۷۰۳)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۱۴,۵۰۶)	(۱۰۸,۸۷۸)	(۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۷,۱۸۹	۵۲۴,۶۴۲	(۹۳)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳,۰۲۲)	(۱,۱۸۸,۵۰۶)	۱۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۴,۹۱۴	۵,۲۰۶	۱۸۶
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۲	۶۲۸	(۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۷۳,۷۴۵)	(۸۹۵,۲۹۳)	۸۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۷۹۲,۸۹۲)	(۲۴,۰۲۶)	(۷,۳۶۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۷۰۲,۲۳۶	۶۷۵,۹۸۱	۴
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲,۳۸۴,۲۳۴	۱,۶۸۵,۲۹۹	۴۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۶۲۸,۲۰۵)	(۲,۳۴۶,۶۰۶)	۳۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۱۹,۶۹۹	۲۶۲,۸۰۰	۲۵۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۶۲,۸۰۰)	(۲۱۷,۹۹۲)	(۲۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶,۲۲۷)	(۳۵,۹۰۹)	(۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۳۲۴,۰۲۶)	(۱۸,۹۴۸)	(۱,۶۱۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۷۴۵,۰۰۱	۴,۶۲۵	۳۷,۶۳۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۷,۸۹۱)	(۱۹,۴۰۱)	(۱۴۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۱,۶۲۳	۹۱,۰۲۴	(۲۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۷۳۲	۷۱,۶۲۳	(۶۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تغییرات عمدتا ناشی از کاهش درآمد های عملیاتی می باشد			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۹۱۶,۶۱۱	۴,۲۸۳,۰۱۴	(۷۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰,۹۹۹)	(۷۶۰,۷۳۴)	۹۲
سود (زیان) ناخالص	۸۵۵,۶۱۲	۳,۵۲۲,۲۸۰	(۷۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۶,۹۱۰)	(۵۲۱,۴۰۷)	۲۲
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۵۹,۴۶۱)	--
سود (زیان) عملیاتي	۴۴۸,۷۰۲	۲,۹۴۱,۴۱۲	(۸۵)
هزینه‌های مالی	(۱۰۶,۹۲۳)	(۴۸,۸۶۱)	(۱۱۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲۲,۷۴۴	(۳۹,۶۲۵)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۶۴,۵۲۳	۲,۸۵۲,۹۱۶	(۷۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۶,۷۳۰)	(۴۳۰)	(۱,۴۶۵)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۵۷,۷۹۳	۲,۸۵۲,۴۸۶	(۷۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۷۵۷,۷۹۳	۲,۸۵۲,۴۸۶	(۷۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۰۹	۱,۶۳۵	(۹۳)
غیرعملیاتی (ریال)	۷۸	(۵۰)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۸۷	۱,۵۸۵	(۸۸)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۸۷	۱,۵۸۵	(۸۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸۷	۱,۵۸۵	(۸۸)
سرمایه	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
کاهش فروش و بهای تمام شده نسبت به اول دوره			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۷۵۷,۷۹۳	۲,۸۵۲,۴۸۶	(۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	۰	--
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	--
سود (زیان) جامع سال	۷۵۷,۷۹۳	۵,۱۰۲,۴۸۶	(۸۵)

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۳۸۹,۴۲۵	۳,۲۹۷,۷۴۷	۳۸,۴۱۱	۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۳۷۳	۳,۸۲۸	۲,۱۰۷	۱۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۶۱,۶۶۹	۳۱۶,۰۳۹	۶۰,۱۹۸	۱۰۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۳۸,۲۰۵	۱۳۳,۶۲۳	۷,۱۸۷	۱۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۱۹۳,۶۷۱	۳,۷۴۱,۳۳۶	۹۷,۹۰۳	۱۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۱۳	۳,۷۱۷	۱,۵۶۹	(۷۸)
موجودی مواد و کالا	۶,۰۷۱,۴۹۹	۲,۱۱۲,۵۰۰	۲,۷۳۰,۶۶۶	۱۸۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۲۶۴,۸۱۵	۳,۴۴۴,۶۲۱	۵۱۸,۵۹۷	(۶۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۱۵,۳۳۶	۵۶۳,۹۳۸	۰	۹
موجودی نقد	۱۵,۴۴۱	۳۴,۱۳۵	۸۰,۶۷۸	(۳۶)
	۷,۹۶۷,۸۹۴	۶,۱۴۸,۹۱۱	۳,۳۳۱,۵۱۰	۳۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۹۶۷,۸۹۴	۶,۱۴۸,۹۱۱	۳,۳۳۱,۵۱۰	۳۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارایی‌ها	۱۱,۱۶۱,۵۶۵	۸,۸۹۰,۱۴۷	۳,۴۲۹,۴۱۳	۲۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱,۳۵۶,۴۴۶	۶۵۴,۱۱۰	۰	۱۰۷
اندوخته قانونی	۲۱۷,۸۹۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۸۶	۲۱
سایر اندوخته‌ها	۱۳	۱۳	۱۳	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳,۵۶۳,۳۶۴	۳,۱۳۵,۷۰۳	۴۰۸,۱۶۰	۱۴
سهام خزانه	(۵,۹۶۹)	(۷۵۰,۹۷۳)	(۷۸,۰۰۳)	۹۹
جمع حقوق مالکانه	۹,۱۸۱,۷۴۴	۷,۲۶۸,۸۵۴	۲,۲۴۰,۷۵۶	۲۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۶۵۴	۱۴,۶۱۰	۲۱,۸۱۸	۶۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴,۶۵۴	۱۴,۶۱۰	۲۱,۸۱۸	۶۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۴۵۸,۱۵۵	۱,۱۲۳,۴۹۲	۷۳۰,۸۵۰	۳۰
مالیات پرداختنی	۳۵,۸۶۸	۳۶,۳۳۵	۳۷,۶۰۸	(۱)
سود سهام پرداختنی	۲۲۱,۱۲۸	۲۵۲,۹۱۲	۱۹۴,۴۶۰	(۱۳)
تسهیلات مالی	۲۴۰,۰۱۶	۱۹۳,۹۴۴	۱۰۹,۴۸۶	۲۴
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۹۴,۴۳۵	۰
	۱,۹۵۵,۱۶۷	۱,۶۰۶,۶۸۳	۱,۱۶۶,۸۳۹	۲۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۵۵,۱۶۷	۱,۶۰۶,۶۸۳	۱,۱۶۶,۸۳۹	۲۲
جمع بدهی‌ها	۱,۹۷۹,۸۲۱	۱,۶۳۱,۲۹۳	۱,۱۸۸,۶۵۷	۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۱۶۱,۵۶۵	۸,۸۹۰,۱۴۷	۳,۴۲۹,۴۱۳	۲۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۵۸۶	۱۳	۰	۰	۴۰۸,۱۶۰	(۷۸,۰۰۳)	۲,۲۴۰,۷۵۶
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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۵۸۶	۱۳	۰	۰	۴۰۸,۱۶۰	(۷۸,۰۰۳)	۲,۲۴۰,۷۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲,۹۱۱,۹۴۷		۲,۹۱۱,۹۴۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱۳,۵۷۱)	۰	(۵۹,۴۶۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۸,۳۷۶	۰	۲,۸۵۲,۴۸۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۸,۳۷۶	۰	۲,۸۵۲,۴۸۶
سود سهام مصوب									(۷۷,۴۰۰)		(۷۷,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۲,۲۵۰,۰۰۰		۰		۲,۲۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										(۲,۲۵۸,۲۶۸)	(۲,۲۵۸,۲۶۸)
فروش سهام خزانه										۱,۶۸۵,۲۹۹	۱,۶۸۵,۲۹۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۶۷۵,۹۸۱		۶۷۵,۹۸۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۹,۴۱۴				۰		۶۹,۴۱۴
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			(۶۹,۴۱۴)		(۶۹,۴۱۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵۴,۱۱۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۱۲۵,۷۰۳	(۷۵۰,۹۷۲)	۷,۲۶۸,۸۵۴
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۷۵۷,۷۹۳		۷۵۷,۷۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۷,۷۹۳	۰	۷۵۷,۷۹۳
سود سهام مصوب									(۲۹۲,۲۴۳)		(۲۹۲,۲۴۳)
افزایش سرمایه	۲,۲۵۰,۰۰۰		۰				(۲,۲۵۰,۰۰۰)		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱,۶۳۸,۲۰۵)	(۱,۶۳۸,۲۰۵)
فروش سهام خزانه										۲,۲۸۳,۲۰۸	۲,۲۸۳,۲۰۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۷۰۲,۳۳۶							۷۰۲,۳۳۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۷,۸۹۰				(۳۷,۸۹۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۵۶,۴۴۶	۲۱۷,۸۹۰	۱۳	۰	۰	۳,۵۶۳,۳۶۴	(۵,۹۶۹)	۹,۱۸۱,۷۴۴

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۶۶,۲۵۰)	۸۵۹,۹۶۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۱۹۷)	(۱,۷۰۳)	(۲۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۰۷۳,۴۴۷)	۸۵۸,۲۶۰	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰,۲۱۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲۰,۸۵۹)	(۳۲,۰۳۰)	(۲۷۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۸۰۰)	(۲,۴۷۳)	۲۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۰,۴۷۹	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳۴۵,۶۳۰)	(۲۴۱,۴۱۲)	(۴۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵,۵۳۰	۵۰۱,۷۷۳	(۹۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲,۹۹۶)	(۱,۱۸۴,۵۰۷)	۱۰۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۱۰,۰۰۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۴۲,۲۶۶	۹,۵۶۵	۳۴۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۲	۶۳۰	(۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۰۳,۳۰۷)	(۹۰۷,۷۶۶)	۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۴۷۶,۷۵۴)	(۴۹,۵۰۶)	(۴,۹۰۳)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۷۰۲,۳۳۶	۶۷۵,۹۸۱	۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲,۳۸۳,۲۰۸	۱,۶۸۵,۲۹۹	۴۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۶۳۸,۲۰۵)	(۲,۳۵۸,۲۶۸)	۳۱
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۶۴۳,۷۸۴	۲۶۲,۸۰۰	۵۲۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۶۲,۸۰۰)	(۲۱۷,۹۹۲)	(۲۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶,۲۳۷)	(۳۵,۹۰۹)	(۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳۲۴,۰۲۶)	(۱۸,۹۴۸)	(۱,۶۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۴۶۸,۰۶۰	(۷,۰۳۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۶۹۴)	(۵۶,۵۴۳)	۸۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴,۱۲۵	۸۰,۶۷۸	(۷۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۴۴۱	۲۴,۱۲۵	(۳۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تغییرات عمدتا ناشی از کاهش فروش و درآمدهای عملیاتی می باشد			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در جریان

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل پروژه	درصد پیشرفت فیزیکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزايش درصد تكميل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد	درصد پيشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزايش درصد تكميل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکميل پروژه	مخارج انباشته تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکميل پروژه	درصد پيشرفت فيزيکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد	درصد پيشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد
مجتمع نيکان(مدرسه خان ۱)	شيراز	تجاری اقامتی فرهنگی	۲۱,۰۲۹	۱۳۸۷/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۰۰۱,۲۴۹	۶۲۲,۳۱۳	۹۵	۱۱,۵۸۴	۱۹۳	۶۰,۹۹۹	۰	۸۲۵,۷۴۳	۰	۰	۰	۰
تجاري محله اي صدرا	شهر صدرا	تجاری اداری	۲,۵۵۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵۱,۵۵۹	۸۵,۰۹۰	۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع باران	شيراز	تجاری اداری	۹,۶۴۷	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۸۷,۱۷۴	۳,۳۱۵,۲۸۹	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع آسمان صدرا فاز ۴	شهر صدرا	مسکونی تجاری	۱۷,۵۶۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۹	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۶۷۷,۷۸۸	۶,۷۳۹,۶۶۳	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴ واحد نيکان (خريداري از فرهنگيان)	شيراز	تجاری	۴۲۶	۱۳۹۹/۰۷/۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۲,۹۳۰	۰	۱۰۰	۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹واحد نيکان(خريداري از شرکت رويال ساختمان آريا)	شيراز	تجاری	۲۶۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۷,۰۹۴	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باغ ايلخاني	شيراز	تاريخی اقامتی تجاری	۳,۹۹۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۰	۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۳,۵۶۷,۷۹۴	۹,۷۶۲,۳۵۵				۶۰,۹۹۹	۰	۸۲۵,۷۴۳			۰	۰

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

وضعيت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۳۰	۳۰	۳۰
تعداد پرسنل غير عملياتي شرکت	۰	۰	۰

وضعيت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومی ، اداری ، تشکيلاتی و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	هزينه های عمومی و اداری شرکت با توجه به افزايش حقوق و مزايا و ساير هزينه ها پيش بينی ميگردد هزينه های مذکور به ميزان ۴۰ درصد افزايش يابد
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.	

ساير درآمدهای عملياتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد اجاره	۳,۰۰۰	۲۳,۸۹۴
جمع	۳,۰۰۰	۲۳,۸۹۴

ساير هزينه های عملياتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساير هزينه ها	۵۹,۴۶۱	۰
جمع	۵۹,۴۶۱	۰

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره (96/09/30)

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سايرتوضيحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۱۹۳,۹۴۴	۲۴۰,۰۱۶		۰	۰	۲۴۰,۰۱۶	۰	۱۰۶,۹۲۳	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۲۹۹,۰۳۷							۰	
جمع		۴۹۲,۹۸۱	۲۴۰,۰۱۶		۰	۰	۲۴۰,۰۱۶	۰	۱۰۶,۹۲۳	
							انتقال به دارايي		۰	
							هزينه مالي دوره		۱۰۶,۹۲۳	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت در نظر دارد تامین وجوه نقد خودرا از طریق انتشار اوراق صکوک و اخذ تسهیلات بانکی تامین نماید

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه (به غیر از پروژه های ساختمانی)

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شركت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
شرکت توسعه صنایع و صادرات (منطقه ویژه اقتصادي)(خارج از بورس)	۱۰/۴	۲۰۰,۷۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۶,۸۰۵	۱۰/۴	۲۰۰,۷۰۳	۴۶,۸۰۵	
سرمایه گذاري ساختمان نوین(خارج از بورس)	کمتر از درصد	۶۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۹	کمتر از یک درصد	۶۰	۱۲۱	
اوراق مشارکت (خارج از بورس)(خارج از بورس)	۲۷/۵	۶,۲۵۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۳۰	۶,۲۸۰		
سایر شرکتهاي خارج از بورس(خارج از بورس)	۹۹/۹۹۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۰			
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۰/۴	۷,۸۷۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۷۰۹	۱۰/۴	۷,۸۷۷	۲۴,۱۶۱	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر درآمد ها و هزینه هاي غیر عملیاتي	(۵۲,۴۶۵)	۳۹۸,۶۶۸
درآمد اجاره	۱۲,۲۰۰	۲۳,۸۹۴
سود سپرده ها	۶۳۰	۱۸۲
جمع	(۳۹,۶۳۵)	۴۲۲,۷۴۴

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۳,۳۰۶,۰۱۴	۲۹۱,۹۴۸	۲,۸۵۲,۴۸۶	۲۹۵,۲۰۰	۷۵,۷۷۹

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عطف به گزارس تفسیری مدیریت

سایر توضیحات با اهمیت

عطف به گزارش تفسیری مدیریت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات		
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
محمدحسن اسدي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	بلي	۲	خیر	بلي	۱۸	۰	۰	۰
محمدحسین دادخواه	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	بلي	۰	خیر	بلي	۱۱	۰	۵	۰
مجید سلیماني ساردو	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	بلي	۸	خیر	بلي	۱۴	۲۵	۰	۸
داراب وکیلي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	بلي	۰	خیر	بلي	۱۰	۰	۰	۰
محمدعلي شیري زاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	بلي	۵	خیر	بلي	۹	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱،							۲۴	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
مجید سلیمانی ساردو	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی	عضویت در هییت مدیره شرکت های تولیدی	۸
محمد حسین دادخواه	عضو کمیته انتصابات	دکتری	مشاور استاندار فارس	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،			۲۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،			۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،			۸	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت ساختماني پارس توسعه سازان(سهامي خاص)	۱۱۲,۵۰۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
تولیدی زنجان برنز	۲۱۷,۶۳۴,۲۶۰	۵	۰

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
توسعه صنایع و صادرات فارس	توسعه صنایع و صادرات فارس	10530212661	داراب وکیلي	داراب وکیلي	4231573778	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت صنعتي	
شهرداري شیراز	شهرداري شیراز	14002091671	محمدحسن اسدي	محمدحسن اسدي	5139523612	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مالي	
توليدي زنجان برنز	توليدي زنجان برنز	10101219313	غلامعلي ميرزائي منفرد	محمدعلي شيري زاده	1582171009	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حقوق	
سدفام توس	سدفام توس	10380389276	محمدحسين دادخواه	محمدحسين دادخواه	2451214872	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	
فني مهندسي آلياژ خاتون	فني مهندسي آلياژ خاتون	10861965657	مجيد سليماني ساردو	مجيد سليماني ساردو	4829932661	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	