اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شرکت لیزینگ سرمایه گذاري بانک ملي	سرمایه ثبت شده: 1,217,000
نماد: خودرو15	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت لیزینگ سرمایه گذاري بانک ملي

بند مقدمه

1. 1-صورت¬ وضعيت مالي شركت ليزينگ گسترش سرمايه¬گذاري ملي (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريورماه 1403 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور،¬ همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 24 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان¬دوره¬اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي¬اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس¬وجو، عمدتا 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 نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي¬شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-توضيحات مربوط به رويه شناسايي كاهش ارزش دريافتني¬ها در يادداشت توضيحي 2-1-4 و باقيمانده مبالغ ايجادي از اين بابت در سنوات قبل جمعا معادل 45 ميليارد ريال در جدول يادداشت توضيحي 1-12 منعكس مي¬باشد. در اين خصوص افشاي لازم و محاسبه و شناسايي كاهش ارزش عمومي و اختصاصي در چارچوب رويه مندرج در يادداشت توضيحي 2-1-4 صورت نپذيرفته است. همچنين اقدامات و پيگيريهاي شركت در رابطه با وصول يا تسويه بخشي از اقلام راكد و سنواتي مندرج در حسابهاي دريافتني جمعا معادل 169 ميليارد ريال (عمدتا يادداشت‌هاي توضيحي 3-12 تا 5-12) ادامه دارد. با توجه به بررسي¬هاي بعمل آمده، ايجاد كاهش ارزش مطالبات مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها ضرورت داشته ولي باتوجه به دعاوي مطرح شده در مراجع ذيصلاح و نبود شواهد مربوط به ميزان وثايق معتبر قابل وصول در اختيار شركت، تعيين مبلغ قطعي آن در حال حاضر امكان پذير نيست.

4. 4-طبق مندرجات يادداشت¬هاي توضيحي 2-4-3 و 2-8، شركت در سال 1400 نسبت به تجديد ارزيابي دارايي¬هاي ثابت مشهود (زمين و ساختمان) اقدام و در چارچوب ماده 14 قانون حداكثر استفاده از توان توليدي و خدماتي كشور، مازاد تجديد ارزيابي به مبلغ 217 ميليارد ريال به حساب سرمايه منتقل شده است. با توجه به شرايط اقتصادي حاكم بر كشور و برآورد اوليه از ارزش دارايي¬هاي تجديد ارزيابي شده شركت، انجام تجديد ارزيابي مجدد ضرورت داشته ولي به دليل دراختيار نبودن ارزش منصفانه دارايي¬هاي مزبور، تعيين مبلغ قطعي آن امكان پذير نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

5. نتيجه¬گيري مشروط

5- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (3) و (4)، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي يادشده، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. تاكيد بر مطلب خاص (بدون تأثير در نتيجه¬گيري مشروط اين مؤسسه)

6-همانطور كه از بررسي صورت¬هاي مالي مشهود است، عمليات شركت در ادامه روند دوره¬هاي قبل و با توجه به تحقق هزينه¬هاي عملياتي به زيان منجر شده و به دليل وصول يا بازيافت نشدن كامل مطالبات سنواتي (عمدتا موضوع يادداشت توضيحي 3-12 تا 5-12) و عدم دسترسي به نقدينگي برون سازماني تأمين منابع جهت عمليات ليزينگ و بهره¬مندي از امكانات و زيرساخت-هاي موجود براي درآمدزايي توأم با سودآوري پايدار امكان پذير نشده و زيان انباشته در تاريخ صورت وضعيت مالي به حدود 52 درصد سرمايه شركت بالغ شده و شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت گرديده است. همچنين در تاريخ تهيه اين گزارش و به شرح يادداشت توضيحي 1-2-1، آخرين مهلت مجوز فعاليت ابلاغي بانک مركزي ج.ا.ا به سررسيد 10/8/1401 بوده و پيگيريها و اقدامات شركت درخصوص تمديد مجوز مذكور هنوز به نتيجه قطعي منجر نشده است.

7. 7-توضيحات مربوط به وضعيت تصرف و تحصيل املاک در قبال تسويه بخشي از تسهيلات اعطايي به مشتريان و اقدامات و پيگيريهاي انجام شده جهت تعيين تكليف آنها در يادداشت¬ توضيحي 1-11 منعكس مي¬باشد. در رابطه با موارد مذكور، تعيين آثار ناشي از حل و فصل دعاوي مطروحه حسب مورد منوط به صدور رأي مراجع ذيصلاح قانوني و دستيابي به توافق قطعي و نهايي با اشخاص طرف حساب خواهد بود.

ساير موارد

8. ساير الزامات گزارشگري

8-به موجب مصوبه مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده مورخ 28/5/1402 و مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 26/3/1403 و در رعايت ماده 49 اساسنامه، 5 عضو حقوقي هيأت مديره انتخاب و در چارچوب ماده 50 اساسنامه و در رابطه با مجمع عمومي عادي مورخ 26/3/1403 نسبت به معرفي 4 نفر از نمايندگان اقدام شده است. ليكن تا تاريخ اين گزارش به دليل عدم صدور مجوز مربوطه توسط بانک مركزي ج.ا.ا، صورتجلسات يادشده كه حسب مورد مربوط به تصويب حسابهاي سال 1402 و انتخاب بازرسان و روزنامه كثيرالانتشار و صورتجلسات مربوطه هيأت مديره مورخ 12/6/1402 و 1/5/1403كه طي آن تصميمات مربوط به تعيين سمت اعضاي هيأت مديره منتخب مجامع عمومي عادي مذكور و انتخاب و مشخص نمودن حدود اختيارات مديرعامل اتخاذ شده بود، نزد مرجع ثبت شركتها به ثبت نرسيده است.

9. 9-از اواخر دي 1402 تا تاريخ 26/3/1403، نماينده شركت سرمايه‌گذاري مديريت سرمايه مدار در جلسات هيأت مديره حضور نداشته و متعاقب تصميمات مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 26/3/1403 تا تاريخ اين گزارش، نماينده يكي از اعضاي هيأت مديره جديد (شركت سرمايه‌گذاري گروه توسعه ملي) معرفي نشده است. در راستاي تبصره ماده 56 اساسنامه در صورت بلاتصدي ماندن بيش از سه ماه پست عضو هيأت مديره، استعفاي شخص حقوقي از عضويت در هيأت مديره محرز بوده و مي‌بايست مجمع عمومي عادي جهت تكميل اعضاي هيأت مديره دعوت و تشكيل گردد.

10. 10-توضيحات مربوط به مانده بدهي به شركت سرمايه¬گذاري گروه توسعه ملي عمدتا ناشي از عدم ايفاي تعهدات شركت در بازپرداخت تسهيلات در سنوات قبل و پرداخت مبلغ حدود 82 ميليارد ريال از اين بابت، در يادداشت توضيحي 1-1-18 منعكس مي¬باشد. در اين خصوص عليرغم پيگيريهاي انجام شده، بدهي سهامدار اشاره شده تسويه و پرداخت نگرديده است.

11. 11-اهم موارد مربوط به عدم مراعات دستورالعمل اجرايي تأسيس، نحوه فعاليت و نظارت بر شركتهاي ليزينگ و ساير ضوابط مرتبط ابلاغي بانک مركزي ج.ا.ا ، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي (3)، (4)، (6)، (8) و (9) اين گزارش، در طي دوره مورد بررسي، مربوط به عدم دستيابي به رعايت حد نصاب 85 درصد از منابع در عمليات ليزينگ يا پيش پرداخت تهيه كالاي موضوع عمليات ليزينگ كه ناشي از عدم تمديد مجوز فعاليت از تاريخ 10/8/1401 تاكنون بوده، خريد سهام شركت سرمايه‌گذاري گروه توسعه ملي (واحد تابعه بانک ملي ايران) و انجام اقدامات 3 گانه در وضعيت فزوني زيان انباشته مي‌باشد.

	موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	Ahmadreza Sharifi Ghazvini [[Sign	871581	1403/08/27 16:36:59
شریک موسسه بهمند	[Hooman Hoshi [Sign	871573	1403/08/27 16:40:35
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1403/08/28 10:30:14

صورت سود و زیان

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۵۵۴	۴۰,۴۹۶	۶۹,۱۴۰	(۹۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۲,۵۵۴	۴۰,۴۹۶	۶۹,۱۴۰	(۹۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲,۲۶۶)	(۴۹,۰۲۰)	(۹۸,۱۹۶)	(۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۴۹,۷۱۲)	(۸,۵۲۴)	(۲۹,۰۵۶)	(۴۸۳)
هزينه هاي مالي(غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۲۴,۵۳۶	۱,۱۹۲	۵,۱۷۹	۱,۹۵۸
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵,۱۷۶)	(۷,۳۳۲)	(۲۳,۸۷۷)	(۲۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۲,۸۳۶)	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۴۷۹)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۱۷۶)	(۷,۸۱۱)	(۲۶,۷۱۳)	(۲۲۲)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲۵,۱۷۶)	(۷,۸۱۱)	(۲۶,۷۱۳)	(۲۲۲)
سود (زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (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
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۲۵,۱۷۶)	(۷,۸۱۱)	(۲۶,۷۱۳)	(۲۲۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۲۵,۱۷۶)	(۷,۸۱۱)	(۲۶,۷۱۳)	(۲۲۲)

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲۵۴,۰۴۲	۲۵۶,۱۳۴	۲۶۰,۴۳۲	(۱)
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۷	۴۷	۶۹	۰
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۹۰۳	۰
سایر داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غیرجاري	۲۵۴,۰۸۹	۲۵۶,۱۸۱	۲۶۱,۴۰۴	(۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶,۶۸۸	۸,۰۷۷	۸,۰۹۸	(۱۷)
موجودي مواد و كالا	۹۳,۹۲۹	۹۳,۹۲۹	۹۳,۹۲۹	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴۲,۸۹۲	۱۴۷,۷۴۲	۴۲۵,۵۷۶	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۰۵,۶۴۶	۲۰۷,۱۷۳	۷,۵۴۱	(۱)
موجودي نقد	۹,۲۹۹	۲۳,۳۹۵	۱۲,۸۵۴	(۶۰)
	۴۵۸,۴۵۴	۴۸۰,۳۱۶	۵۴۷,۹۹۸	(۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۵۸,۴۵۴	۴۸۰,۳۱۶	۵۴۷,۹۹۸	(۵)
جمع دارايي‌ها	۷۱۲,۵۴۳	۷۳۶,۴۹۷	۸۰۹,۴۰۲	(۳)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۷۹۵	۵,۷۹۵	۵,۷۹۵	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	(۶۲۹,۲۹۱)	(۶۰۴,۱۱۵)	(۵۷۷,۴۰۲)	(۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۹۳,۵۰۴	۶۱۸,۶۸۰	۶۴۵,۳۹۳	(۴)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۷,۰۲۱	۲۲,۸۸۵	۲۲,۱۵۹	۱۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۷,۰۲۱	۲۲,۸۸۵	۲۲,۱۵۹	۱۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۲,۰۱۸	۹۲,۰۹۶	۱۲۹,۸۲۷	۰
ماليات پرداختني	۰	۲,۸۳۶	۱۲,۰۲۳	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۲,۰۱۸	۹۴,۹۳۲	۱۴۱,۸۵۰	(۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۲,۰۱۸	۹۴,۹۳۲	۱۴۱,۸۵۰	(۳)
جمع بدهي‌ها	۱۱۹,۰۳۹	۱۱۷,۸۱۷	۱۶۴,۰۰۹	۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷۱۲,۵۴۳	۷۳۶,۴۹۷	۸۰۹,۴۰۲	(۳)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۵۷۷,۴۰۲)	۰	۶۴۵,۳۹۳
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 كل
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۵۷۷,۴۰۲)	۰	۶۴۵,۳۹۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲۶,۷۱۳)		(۲۶,۷۱۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۷۱۳)	۰	(۲۶,۷۱۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۷۱۳)	۰	(۲۶,۷۱۳)
سود تقسيمي									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۶۰۴,۱۱۵)	۰	۶۱۸,۶۸۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۲۵,۱۷۶)		(۲۵,۱۷۶)

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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۱۷۶)	۰	(۲۵,۱۷۶)
سود تقسيمي									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰				۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زيان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۲۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵	۰	۰	۰	(۶۲۹,۲۹۱)	۰	۵۹۳,۵۰۴

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۳۷,۲۳۰)	۹۵	۲۱۹,۸۷۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲,۸۳۶)	(۱۲,۵۰۲)	(۱۲,۰۲۳)	۷۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۰,۰۶۶)	(۱۲,۴۰۷)	۲۰۷,۸۵۵	(۲۲۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي 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
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	۱,۸۱۴	۳,۱۱۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۲۰۰,۶۹۸)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲۸	۶۲۳	۲۵۵	(۹۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۵,۹۴۲	۱۲	۱۶	۲۱۶,۰۸۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۵,۹۷۰	۲,۴۴۹	(۱۹۷,۳۱۴)	۹۶۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴,۰۹۶)	(۹,۹۵۸)	۱۰,۵۴۱	(۴۲)
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 (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	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	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۴,۰۹۶)	(۹,۹۵۸)	۱۰,۵۴۱	(۴۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۳,۳۹۵	۱۲,۸۵۴	۱۲,۸۵۴	۸۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹,۲۹۹	۲,۸۹۶	۲۳,۳۹۵	۲۲۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				