اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستي	سرمایه ثبت شده: 6,000,000
نماد: افق8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه نوآوران تجارت الكترونيک هستي (سهامي خاص)- ("شركت") شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 45، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

حسابرسي اين موسسه طبق استاندارد هاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرسي قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب 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 هيأت 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 بكارگيري 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 مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور 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 با اهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت 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 مؤسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي 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 اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. در ارتباط با وضعيت مالياتي گروه به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 31 و 33 و 44 صورتهاي مالي پيوست، موارد زير گزارش مي‌گردد:

پيرو رأي هيأت عمومي مورخ 18/10/1403 ديوان عدالت اداري مبني بر عدم معافيت درآمد كميسيون دريافت شده از رانندگان و بر اساس برگ هاي قطعي ابلاغ شده از سوي سازمان امور مالياتي در فروردين ماه 1404 بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي 1400 و 1401 و همچنين بابت بدهي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي 1402 و 1403 شركت فن آوري و دانش آراميس(سهامي عام – تپسي)، جمعا مبلغ 3.387 ميليارد ريال ماليات و عوارض بر ارزش افزوده به سازمان امور مالياتي قابل پرداخت مي باشد. بدهي مذكور بر اساس توافقات بعمل آمده با سازمان امور مالياتي و به صورت 36 ماهه و پلكاني تقسيط شده كه بر اساس الزامات استاندارد حسابداري 4 تنزيل شده و بر اين اساس مبلغ 1.911 ميليارد ريال به عنوان بدهي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده محاسبه و در حسابها شناسايي شده است. بديهي است تفاوت جمع بدهي به مبلغ 3.387 ميليارد ريال و مبلغ بدهي تنزيل شده به مبلغ 1.911 ميليارد ريال طي سال هاي آتي در اجراي الزامات استاندارد حسابداري مذكور از يک طرف به عنوان بدهي گروه و از طرف ديگر به عنوان هزينه مالي شناسايي خواهد شد.

طبق برگ تشخيص ماليات بر درآمد صادره جهت سال 1401 شركت فرعي پيشگامان فن آوري و دانش آراميس(سهامي عام)، مبلغ 409 ميليارد ريال مازاد بر ماليات ابرازي مورد مطالبه قرارگرفته، كه عليرغم احتساب ذخيره لازم، شركت فرعي مذكور نسبت به برگ تشخيص صادره اعتراض نموده است. لازم به توضيح است مازاد ماليات مطالبه شده فوق عمدتا ناشي از عدم پذيرش هزينه استهلاک مخارج انتقالي به عنوان هزينه قابل قبول توسط مقامات مالياتي مي باشد. از طرفي شركت فرعي مذكور در محاسبه ماليات بر درآمد سال 1402 از معافيت مالياتي موضوع بند "ث" ماده 14 قانون تامين مالي توليد و زير ساخت از بابت افزايش سرمايه به مبلغ 1.741 ميليارد ريال از محل سود تقسيم نشده استفاده نموده كه افزايش سرمايه مذكور با توجه به عدم صدور مجوز لازم از سوي سازمان بورس و اوراق بهادار تاكنون به تصويب نرسيده است. با توجه به مراتب فوق و با عنايت به افزايش هزينه استهلاک مخارج انتقالي در سال هاي مالي 1402و 1403 نسبت به سال 1401 (هزينه استهلاک مخارج انتقالي سال هاي 1402و1403 جمعا مبلغ 8.592 ميليارد ريال)، توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به آثار مالي احتمالي موارد فوق جلب مي نمايد.

در خصوص ماليات بر درآمد و نيز ماليات و عوارض بر ارزش افزوده برخي از شركتهاي فرعي جهت سالهاي مالي قبل طبق برگ هاي تشخيص و مطالبه صادره، مبالغي مازاد بر مالياتهاي ابرازي و پرداختي، توسط مقامات مالياتي مطالبه شده كه مورد اعتراض شركتهاي فرعي قرار گرفته و پرونده هاي مربوطه در مراجع حل اختلاف مالياتي در حال حاضر در جريان رسيدگي مي باشد. مضافا در ارتباط با ماليات بر درآمد و ماليات و عوارض بر ارزش افزوده، دفاتر شركت هاي فرعي براي سال مالي 1402 در جريان رسيدگي و جهت سال مالي مورد گزارش تاكنون مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته است.

6. به شرح يادداشت توضيحي 15 صورت هاي مالي پيوست، دارايي هاي غيرجاري شركت شامل مبلغ 33,220 ميليارد ريال عمدتا بابت جوايز، پاداش ها و تخفيفات پرداختي و اعطايي به سفيران (رانندگان)، مسافران و مشتريان جهت ايجاد و توسعه بازار و نيز جذب و نگهداشت مسافران و مشتريان عمدتا در سكوهاي هوشمند حمل و نقل مسافر تپسي و فروش آنلاين اكالا مي باشد كه با توجه به كارگيري زودتر از موعد الزامات استاندارد 43 (درآمد عملياتي حاصل از قرارداد با مشتريان)، تحت سرفصل مخارج انتقالي در حسابها شناسايي شده است.

مفاد بند هاي 3 و 4 فوق تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. ارقام مقايسه اي صورت وضعيت مالي تلفيقي و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي تلفيقي و يادداشتهاي توضيحي مربوط به سال مالي منتهي به 29/12/1402 مورد حسابرسي قرار نگرفته ، ليكن صورتهاي مالي جداگانه شركت براي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30/04/1403 حسابرس مذكور اظهارنظر مقبول(تعديل نشده) ارايه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-43 صورتهاي مالي پيوست به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري رعايت شده است. به نظر اين مؤسسه معاملات مذكور در چارچوب روابط تجاري خاص حاكم بر شركت هاي عضو گروه، صورت پذيرفته است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 قانون تجارت و مفاد ماده 53 اساسنامه شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 فوق، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	10تیر1404

	موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	Amir Hossein Zohrabi Mazraeh [Shahi [Sign	831285	1404/04/17 20:57:59
شریک موسسه بیات رایان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1404/04/17 20:59:41
مدیر موسسه بیات رایان	[Abdolhossein Rahbari [Sign	800354	1404/04/17 21:01:46

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۷,۵۳۷,۴۱۵	۱۰,۱۴۰,۶۲۳	۲۷۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۷,۲۵۹,۷۷۰)	(۹,۱۲۵,۹۴۴)	(۱۹۹)
سود(زیان) ناخالص	۱۰,۲۷۷,۶۴۵	۱,۰۱۴,۶۷۹	۹۱۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۲۰۵,۳۶۸)	(۳,۳۸۵,۱۶۷)	(۲۶۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۳۸,۸۰۵	۲۳۱,۷۶۴	۲۶۲
سایر هزینه‌ها	(۳۸۳,۱۸۰)	(۱۰۰,۳۱۷)	(۲۸۲)
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۴۷۲,۰۹۸)	(۲,۲۳۹,۰۴۱)	۳۴
هزینه های مالی	(۱,۴۲۵,۸۴۶)	(۱۴۲,۹۶۰)	(۸۹۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۰۲۷,۴۰۸)	۷۲۴,۸۶۹	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۴,۹۲۵,۲۵۲)	(۱,۶۵۷,۱۳۲)	(۱۹۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	(۱,۹۷۶)	۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۹۲۷,۳۲۸)	(۱,۶۵۷,۱۳۲)	(۱۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۵۲,۶۸۴)	(۱۱۴,۱۱۱)	(۵۶۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۶۸۰,۰۱۲)	(۱,۷۷۱,۲۴۳)	(۲۲۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵,۶۸۰,۰۱۲)	(۱,۷۷۱,۲۴۳)	(۲۲۱)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۶,۳۲۳,۴۰۳)	(۱,۸۸۱,۵۸۲)	(۲۳۶)
منافع فاقد حق کنترل	۶۴۳,۳۹۱	۱۱۰,۳۳۹	۴۸۳
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۹۴۷)	(۲۹۵)	(۲۲۱)
سرمایه - میلیون ریال	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۵,۶۸۰,۰۱۲)	(۱,۷۷۱,۲۴۳)	(۲۲۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۵,۶۸۰,۰۱۲)	(۱,۷۷۱,۲۴۳)	(۲۲۱)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	(۶,۳۲۳,۴۰۳)	(۱,۸۸۱,۵۸۲)	(۲۳۶)
منافع فاقد حق كنترل	۶۴۳,۳۹۱	۱۱۰,۳۳۹	۴۸۳
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۳۹۴,۳۹۴	۶۹۹,۱۲۱	۳۰۴,۸۳۵	۲۴۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۶,۱۰۷,۹۹۶	۲۸۱,۷۶۹	۰	۲,۰۶۸
دارايي‌هاي نامشهود	۴۱,۹۰۷,۴۶۲	۲۴,۰۴۲,۴۵۵	۶۳۷,۷۳۹	۷۴
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۳۲,۹۹۵	۱۷,۹۷۰	۰	۸۴
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۲۶,۰۴۰	۱۴۸	۰	۳۵۵,۳۳۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶۳۵,۸۷۲	۲۱۲,۷۱۴	۵۷,۵۰۰	۱۹۹
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۳,۲۸۵,۵۰۵	۶,۶۱۷,۶۲۶	۲۲۱,۳۴۲	۴۰۳
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸۴,۸۹۰,۲۶۴	۳۱,۸۷۱,۸۰۳	۱,۲۲۱,۴۱۶	۱۶۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۱,۰۴۹,۵۸۱	۲۴۹,۸۱۵	۵۸,۲۵۰	۳۲۰
موجودي مواد و كالا	۱,۰۴۴,۹۲۴	۵۴۱,۴۳۱	۲۹۲,۳۹۹	۹۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۰۴۷,۲۶۸	۲,۳۵۵,۸۶۳	۷۲۰,۲۰۵	۱۵۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۰۷,۸۶۱	۲۴۰,۷۸۲	۰	۲۸
موجودي نقد	۱,۶۲۴,۸۳۲	۶۳۸,۹۷۰	۱۲۴,۰۸۱	۱۵۴
	۱۰,۰۷۴,۵۶۶	۴,۰۲۶,۸۶۱	۱,۱۹۴,۹۳۵	۱۵۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۰۷۴,۵۶۶	۴,۰۲۶,۸۶۱	۱,۱۹۴,۹۳۵	۱۵۰
جمع دارايي‌ها	۹۴,۹۶۴,۸۳۰	۳۵,۸۹۸,۶۶۴	۲,۴۱۶,۳۵۱	۱۶۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۱۷,۸۱۲	۰	--
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰,۳۸۷	۰	۰	
اندوخته قانوني	۱۰۲,۴۴۷	۱۹,۵۲۷	۱	۴۲۵
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۹,۸۸۳,۳۲۸)	(۳,۴۸۰,۰۴۲)	(۱,۵۷۰,۵۶۵)	(۱۸۴)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۳۰,۲۴۹,۵۰۶	۲,۵۵۷,۲۹۷	(۵۷۰,۵۶۴)	۱,۰۸۳
منافع فاقد کنترل	۶,۹۱۲,۹۷۹	۶,۳۹۴,۲۳۶	۰	۸
جمع حقوق مالکانه	۳۷,۱۶۲,۴۸۵	۸,۹۵۱,۵۳۳	(۵۷۰,۵۶۴)	۳۱۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳,۱۴۱,۰۰۲	۱۰,۹۹۶,۱۵۷	۴۹۴,۶۷۹	(۷۱)
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۸۰۲,۵۶۳	۸۹۱,۶۸۵	۰	(۱۰)
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۹۴۴,۲۹۱	۵۵۱,۴۱۸	۹۱,۱۲۶	۷۱
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۴,۸۸۷,۸۵۶	۱۲,۴۳۹,۲۶۰	۵۸۵,۸۰۵	(۶۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۳۰,۴۱۵,۰۲۲	۱۱,۹۵۷,۵۰۵	۲,۱۹۸,۴۵۹	۱۵۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۱,۷۳۲,۰۳۱	۸۸۸,۴۸۰	۶۷,۰۹۱	۹۵
سود سهام پرداختنی	۲۷,۷۸۴	۲,۲۵۴	۰	۱,۱۳۳
تسهیلات مالی	۱۹,۹۲۹,۲۳۳	۱,۵۰۳,۹۵۵	۰	۱,۲۲۵
ذخایر	۳۳۹,۷۲۲	۱۰۳,۸۶۰	۸,۱۱۶	۲۲۷
پیش‌دریافت‌ها	۴۷۰,۶۹۷	۵۱,۸۱۷	۱۲۷,۴۴۴	۸۰۸
	۵۲,۹۱۴,۴۸۹	۱۴,۵۰۷,۸۷۱	۲,۴۰۱,۱۱۰	۲۶۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۲,۹۱۴,۴۸۹	۱۴,۵۰۷,۸۷۱	۲,۴۰۱,۱۱۰	۲۶۵
جمع بدهی‌ها	۵۷,۸۰۲,۳۴۵	۲۶,۹۴۷,۱۳۱	۲,۹۸۶,۹۱۵	۱۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۴,۹۶۴,۸۳۰	۳۵,۸۹۸,۶۶۴	۲,۴۱۶,۳۵۱	۱۶۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱,۵۷۰,۵۶۵)	۰	(۵۷۰,۵۶۴)	۰	(۵۷۰,۵۶۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱,۵۷۰,۵۶۵)	۰	(۵۷۰,۵۶۴)	۰	(۵۷۰,۵۶۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۱,۸۸۱,۵۸۲)		(۱,۸۸۱,۵۸۲)	۱۱۰,۳۳۹	(۱,۷۷۱,۲۴۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۱,۸۸۱,۵۸۲)		(۱,۸۸۱,۵۸۲)	۱۱۰,۳۳۹	(۱,۷۷۱,۲۴۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۸۱,۵۸۲)	۰	(۱,۸۸۱,۵۸۲)	۱۱۰,۳۳۹	(۱,۷۷۱,۲۴۳)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۵,۰۰۰,۰۰۰		۰					۰			۰		۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۲,۵۰۳	۱۱,۲۷۲,۵۰۳
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۱۷,۸۱۲								۱۷,۸۱۲	۳,۰۲۵	۲۰,۸۳۷
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	(۸,۳۶۹)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۹,۵۲۶				(۱۹,۵۲۶)		۰	۸,۳۶۹	۸,۳۶۹
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۱۲	۰	۱۹,۵۲۷	۰	۰	۰	(۳,۴۸۰,۰۴۲)	۰	۲,۵۵۷,۲۹۷	۶,۳۹۴,۲۳۶	۸,۹۵۱,۵۳۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											(۶,۳۲۳,۴۰۳)		(۶,۳۲۳,۴۰۳)	۶۴۳,۳۹۱	(۵,۶۸۰,۰۱۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰	۰	(۶,۳۲۳,۴۰۳)		(۶,۳۲۳,۴۰۳)	۶۴۳,۳۹۱	(۵,۶۸۰,۰۱۲)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۱۴۷,۷۵۴)	(۱۴۷,۷۵۴)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۷۳۴,۳۱۲							۷۳۴,۳۱۲	۱۵۲,۷۴۴	۸۸۷,۰۵۶
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		(۷۰۳,۹۲۵)	۰	(۷۰۳,۹۲۵)
افزايش منافع در شركت فرعي						(۷۰۳,۹۲۵)								(۱۶۷,۲۸۲)	(۱۶۷,۲۸۲)
افزايش سرمايه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰		۰								۰		۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					(۱۷,۸۱۲)								(۱۷,۸۱۲)	۶,۸۶۰	(۱۰,۹۵۲)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۳,۰۳۷				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۸۲,۹۲۰				(۸۲,۹۲۰)		۰	۳۰,۷۸۴	۳۰,۷۸۴
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۸۷	۱۰۲,۴۴۷	۰	۰	۰	(۹,۸۸۳,۳۲۸)	۰	۳۰,۲۴۹,۵۰۶	۶,۹۱۲,۹۷۹	۳۷,۱۶۲,۴۸۵

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۰,۲۶۶,۱۸۶	۱۵,۳۹۴,۹۷۵	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵۲,۶۷۱)	(۲۲۶,۶۲۳)	۳۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰,۱۱۳,۵۱۵	۱۵,۱۶۸,۳۵۲	(۳۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۷,۶۳۱	۸,۳۹۴	۴۶۷
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۴۶,۹۰۷)	(۴۴۲,۰۲۵)	(۲۷۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳۴,۰۷۷,۳۲۸)	(۸,۴۷۰,۴۰۹)	(۳۰۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سرمایه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۰,۰۲۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۳۰۸,۵۸۴)	(۱۰,۳۸۵,۳۵۶)	۴۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۶۷,۰۶۹)	(۱۴۰,۷۳۱)	۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۷۹,۵۳۳	۵,۴۳۸	۱,۳۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۴۰,۸۷۲,۶۹۶)	(۱۹,۴۲۴,۶۸۹)	(۱۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳۰,۷۵۹,۱۸۱)	(۴,۲۵۶,۳۳۷)	(۶۲۳)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلي	۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	(۸۷۱,۲۰۷)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۸۸۷,۰۵۶	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳۵,۰۱۹,۶۰۰	۲۵۰,۶۴۳	۱۳,۸۷۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۶۰۳,۷۶۹)	(۱,۰۴۳,۷۵۲)	(۱۴۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۶۴,۴۶۷)	(۶۳,۵۳۳)	(۷۸۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۱۲۲,۲۲۴)	(۲۲,۴۸۹)	(۴۴۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۱,۷۴۴,۹۸۹	۴,۷۷۰,۸۶۹	۵۶۵
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۸۵,۸۰۸	۵۱۴,۵۳۲	۹۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳۸,۹۷۰	۱۲۴,۰۸۱	۴۱۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۴	۳۵۷	(۸۵)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۶۳۴,۸۳۲	۶۳۸,۹۷۰	۱۵۴
معاملات غيرنقدي	۳۴,۳۷۴,۸۴۳	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۶۳,۳۸۳	۲۸,۲۶۳	۱,۵۴۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۴۶۳,۳۸۳	۲۸,۲۶۳	۱,۵۴۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۰,۶۶۵)	(۳۱,۹۵۴)	(۲۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۵۲,۷۱۸	(۳,۶۹۱)	--
هزینه های مالی	(۶,۸۴۴)	(۱,۵۴۷)	(۳۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۶۳,۸۸۳)	۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۱,۹۹۱	(۵,۲۳۸)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۱,۹۹۱	(۵,۲۳۸)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۱,۹۹۱	(۵,۲۳۸)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال			۰
سرمایه	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۱,۹۹۱	(۵,۲۳۸)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۸۱,۹۹۱	(۵,۲۳۸)	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۷,۸۶۴	۹,۷۶۰	۰	۸۰۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۷,۳۸۳,۹۲۴	۱۶,۵۶۹,۰۷۹	۲۰	۶۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۳,۱۵۹,۷۱۳	۷,۲۸۵,۹۷۳	۷۹۳,۷۱۵	۸۱
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۴,۹۷۰	۱۷,۹۷۰	۰	۹۵
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۰,۶۶۶,۴۷۱	۲۳,۸۸۲,۷۸۲	۷۹۳,۷۳۵	۷۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۲۵,۶۳۶	۴۳۶,۲۷۴	۵۷,۵۱۸	(۴۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۷۱,۹۳۲	۳۶۵,۲۶۰	۰	۱۱۱
موجودي نقد	۶۸۵	۱۰۵,۷۲۶	۲۸	(۹۹)
	۹۹۸,۲۵۳	۹۰۷,۲۶۰	۵۷,۵۴۶	۱۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۹۸,۲۵۳	۹۰۷,۲۶۰	۵۷,۵۴۶	۱۰
جمع دارايي‌ها	۴۱,۶۶۴,۷۲۴	۲۴,۷۹۰,۰۴۲	۸۵۱,۲۸۱	۶۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵۶۷
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۱۰۰	۰	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	۷۸,۹۸۶	۱,۰۹۵	۶,۳۳۳	۷,۱۱۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۰,۰۸۳,۰۸۶	۶,۰۰۱,۰۹۵	۳۵۶,۳۳۳	۵۶۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳۱۲,۰۸۶	۱۰,۸۳۵,۱۳۳	۴۹۴,۶۷۹	(۹۷)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۱۲,۰۸۶	۱۰,۸۳۵,۱۳۳	۴۹۴,۶۷۹	(۹۷)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۲۵۱,۲۹۲	۷,۹۵۳,۶۲۸	۰	(۸۴)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۱۸,۲۶۰	۱۸۶	۲۶۹	۹,۷۱۷
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۲۶۹,۵۵۲	۷,۹۵۳,۸۱۴	۲۶۹	(۸۴)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۲۶۹,۵۵۲	۷,۹۵۳,۸۱۴	۲۶۹	(۸۴)
جمع بدهي‌ها	۱,۵۸۱,۶۳۸	۱۸,۷۸۸,۹۴۷	۴۹۴,۹۴۸	(۹۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۱,۶۶۴,۷۳۴	۲۴,۷۹۰,۰۴۲	۸۵۱,۲۸۱	۶۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۳۳	۰	۳۵۶,۳۳۳
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۳۳	۰	۳۵۶,۳۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۵,۲۳۸)		(۵,۲۳۸)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۳۸)	۰	(۵,۲۳۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۳۸)	۰	(۵,۲۳۸)

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۶۵۰,۰۰۰	۰			۰					۶۵۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۵	۰	۶,۰۰۱,۰۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸۱,۹۹۱		۸۱,۹۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۸۱,۹۹۱		۸۱,۹۹۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۳۴,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۴,۱۰۰				(۴,۱۰۰)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۰	۰	۰	۰	۷۸,۹۸۶	۰	۴۰,۰۸۳,۰۸۶

صورت جریان‌های نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۴۱۲,۱۱۲	(۱۶,۲۱۴,۶۷۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۲,۴۱۲,۱۱۲	(۱۶,۲۱۴,۶۷۵)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۱۰۲,۶۵۰)	(۹,۷۶۰)	(۹۵۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰,۸۳۱,۸۴۵)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰,۹۳۴,۴۹۵)	(۹,۷۶۰)	(۱۱۱,۹۳۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۴۷۷,۶۱۷	(۱۶,۲۲۴,۴۳۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۰,۶۸۰,۱۳۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۵۸۲,۶۵۸)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۵۸۲,۶۵۸)	۱۶,۳۳۰,۱۳۳	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۰۵,۰۴۱)	۱۰۵,۶۹۸	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰۵,۷۲۶	۲۸	۳۷۷,۴۹۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۸۵	۱۰۵,۷۲۶	(۹۹)
معاملات غيرنقدي	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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	علي ابراهيمي كردلر	علي ابراهيمي كردلر	1500627151	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله
فروشگاه هاي زنجيره اي افق كوروش	فروشگاه هاي زنجيره اي افق كوروش	10104040308	سيدمصطفي سيدحسيني	سيدمصطفي سيدحسيني	0944920195	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله
گروه طلوع آويد	گروه طلوع آويد	14009492360	ميلاد جلاير	ميلاد جلاير	0920009247	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مالي	بله
مليحه مصلح	مليحه مصلح	0060641908	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	كارشناسي	مديريت كسب و كار	بله