اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 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 میاندوره‌ای تلفیقی 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 هیئت مدیره	گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستي

بند مقدمه

1. صورت هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه نوآوران تجارت الكترونيک هستي (سهامي خاص) – ("شركت") در تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي تلفيقي و جداگانه شركت براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 44 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس 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 دوره‌اي شامل پرس و جو، 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 نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود از اينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي‌حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. در ارتباط با وضعيت مالياتي گروه به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 33 و 42 صورتهاي مالي پيوست، موارد زير گزارش مي‌گردد:

4-1- طبق نظر مديريت گروه ، درآمد ارائه خدمات هوشمند حمل و نقل مسافر شرکت پيشگامان فن آوري و دانش آراميس (شرکت فرعي- تپسي) و شرکت پارس ترابران مبنا (شرکت فرعي- الوپيک) به استناد بند 12 ماده 12 قانون ماليات بر ارزش افزوده قديم و جزء 13 بند "ب " ماده 9 قانون ماليات بر ارزش افزوده جديد، بخشنامه مالياتي شماره 90/99/210 مورخ 25/11/1399 و پاسخ معاونت فني و حقوقي سازمان امور مالياتي کشور به شماره نامه 1103/210/ ص مورخ 24/01/1401و تأييديه رياست سازمان امور مالياتي کشور مورخ 12/02/1401، از پرداخت ماليات بر ارزش افزوده معاف گرديده است. ليکن در رسيدگي به ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي 1399 الي 1401 شرکت فرعي تپسي و سال 1401 شرکت فرعي الوپيک معافيت مذکور توسط سازمان امور مالياتي مورد قبول قرار نگرفته و جمعا مبلغ 860 ميليارد ريال توسط مقامات مالياتي مطالبه گرديده است. شرکت هاي فرعي فوق نسبت به برگ هاي مطالبه/قطعي صادره اعتراض نموده که پرونده هاي مربوطه در حال حاضر در مراجع حل اختلاف مالياتي در جريان رسيدگي مي باشد.

در خصوص شرکت فرعي تپسي لازم به توضيح است، متعاقب صدور برگ هاي قطعي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1399، شرکت فرعي اقدام به طرح شکايت در شوراي عالي مالياتي نموده که طبق رأي شوراي عالي مالياتي پرونده جهت رسيدگي مجدد به هيأت حل اختلاف مالياتي همعرض ارجاع شده است. همچنين شرکت فرعي تپسي در اين ارتباط دادخواستي تقديم هيات عمومي ديوان عدالت اداري نموده که در حال رسيدگي مي باشد و همزمان موضوع از طريق کارگروه ويژه اقتصاد ديجيتال نيز در حال پيگيري است. با عنايت به مراتب فوق، مديريت گروه از بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت هاي فرعي فوق الذکر بدهي با اهميتي متصور نمي باشد.

4-2- در خصوص ماليات بر درآمد برخي از شرکت هاي فرعي و نيز ماليات و عوارض بر ارزش افزوده شرکتهاي فرعي کالارسان هستي (سهامي خاص) و نوآوران داد و ستد هستي جهت سالهاي مالي قبل طبق برگ هاي تشخيص و مطالبه صادره، مبالغي مازاد بر مالياتهاي ابرازي و پرداختي، توسط مقامات مالياتي مطالبه شده که مورد اعتراض شرکتهاي 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 شرکت هاي فرعي براي سال مالي 1402 و دوره مالي مورد گزارش تاکنون مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته است.
مفاد بند هاي 1-4 و 2-4 فوق تأثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

بندهای توضیحی

5. ارقام مقايسه اي صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي تلفيقي و جداگانه شرکت و يادداشتهاي توضيحي مربوط به دوره ميانی شش ماهه منتهي به 31 شهريور 1402 بررسي اجمالي نشده و همچنين ارقام مقايسه اي صورت وضعيت مالي تلفيقي در تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي تلفيقي و يادداشتهاي توضيحي مربوطه براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور مورد حسابرسي قرار نگرفته است.

14آذر1403	

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بيات رايان	Amir Hossein Zohrabi [Mazraeh Shahi [Sign	831285	1403/12/15 14:44:27
مدير فني موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1403/12/15 14:46:04
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1403/12/15 14:50:26

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۴,۱۴۱,۹۰۱	۲,۰۱۲,۹۰۱	۱۰,۱۴۰,۲۶۹	۶۰۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۷۳۱,۵۵۳)	(۲,۲۱۲,۰۷۳)	(۹,۱۶۸,۷۷۵)	(۳۸۵)
سود(زيان) ناخالص	۳,۴۱۰,۳۴۸	(۱۹۹,۱۷۲)	۹۷۱,۴۹۴	--
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۴۱۹,۱۲۳)	(۱,۱۵۸,۱۱۷)	(۳,۵۴۰,۲۹۷)	(۱۹۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۲۲,۵۳۵	۰	۲۳۱,۷۶۴	
ساير هزينه‌ها	(۳۸,۸۱۵)	(۳۱,۹۳۸)	(۹۷,۰۸۴)	(۲۲)
سود(زيان) عملياتی	۷۴,۹۴۵	(۱,۳۸۹,۲۲۷)	(۲,۴۳۴,۱۲۳)	--
هزينه های مالی	(۱۴۴,۰۴۰)	۰	(۱۴۲,۹۶۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۷۹,۰۳۶)	۲۳,۸۴۱	۹۶۹,۸۶۶	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۱۴۸,۱۳۱)	(۱,۳۶۵,۳۸۶)	(۱,۶۰۷,۲۱۷)	۸۹
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	(۴۵۷)	۰	۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۴۸,۵۸۸)	(۱,۳۶۵,۳۸۶)	(۱,۶۰۷,۲۱۷)	۸۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۲۸,۶۰۵)	(۷,۳۳۴)	(۷۸,۲۹۸)	(۱,۶۵۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۷۷,۱۹۳)	(۱,۳۷۲,۷۲۰)	(۱,۶۸۵,۵۱۵)	۸۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۷۷,۱۹۳)	(۱,۳۷۲,۷۲۰)	(۱,۶۸۵,۵۱۵)	۸۰
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	(۷۴۲,۷۱۳)	(۱,۳۷۲,۷۲۰)	(۱,۸۰۰,۷۳۲)	۴۶
منافع فاقد حق کنترل	۴۶۵,۵۲۰	۰	۱۱۵,۲۱۷	
سود 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 پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال				۰
سرمایه - میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
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 تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	(۲۷۷,۱۹۳)	(۱,۳۷۲,۷۲۰)	(۱,۶۸۵,۵۱۵)	۸۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۷۷,۱۹۳)	(۱,۳۷۲,۷۲۰)	(۱,۶۸۵,۵۱۵)	۸۰
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	(۷۴۲,۷۱۳)	(۱,۳۷۲,۷۲۰)	(۱,۸۰۰,۷۳۲)	۴۶
منافع فاقد حق کنترل	۴۶۵,۵۲۰	۰	۱۱۵,۲۱۷	

توضیحات

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۱۵,۴۷۲	۶۹۹,۱۲۱	۳۰۴,۸۳۵	۳۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۲۷۴,۶۳۶	۲۸۱,۷۶۹	۰	(۳)
دارايي‌هاي نامشهود	۲۵,۰۹۲,۶۸۳	۲۴,۰۴۲,۴۵۵	۶۳۷,۷۳۹	۴
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۱۷,۵۱۳	۱۷,۹۷۰	۰	(۳)
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۱۲۰	۱۴۸	۰	۲,۶۸۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۹۲,۷۱۴	۲۱۲,۷۱۴	۵۷,۵۰۰	(۵۶)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۴,۱۴۲,۲۹۹	۷,۰۱۲,۵۵۴	۲۲۱,۳۴۲	۱۰۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۰,۵۳۹,۴۳۷	۳۲,۲۶۶,۷۳۱	۱,۲۲۱,۴۱۶	۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۵۲۶,۷۲۹	۲۴۹,۸۱۵	۵۸,۲۵۰	۱۱۱
موجودي مواد و کالا	۳۹۹,۵۱۰	۵۴۱,۴۳۱	۲۹۲,۳۹۹	(۲۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۵۳۰,۴۱۷	۱,۹۶۱,۳۳۵	۷۲۰,۲۰۵	۸۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۰۱,۸۰۴	۲۴۰,۷۷۲	۰	(۱۶)
موجودي نقد	۸۹۸,۸۱۴	۶۳۸,۹۷۰	۱۲۴,۰۸۱	۴۱
	۵,۵۵۷,۲۷۴	۳,۶۳۲,۳۲۳	۱,۱۹۴,۹۳۵	۵۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۲۸	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۵۵۷,۳۰۲	۳,۶۳۲,۳۲۳	۱,۱۹۴,۹۳۵	۵۳
جمع دارايي‌ها	۴۶,۰۹۶,۷۳۹	۳۵,۸۹۹,۰۵۴	۲,۴۱۶,۳۵۱	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۱۷,۸۱۲	۰	۰	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷,۰۳۱	۱۷,۸۱۲	۰	(۶۱)
اندوخته قانوني	۶۸,۶۲۳	۱۹,۵۲۷	۱	۲۵۱
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۴,۲۰۷,۱۶۴)	(۳,۳۹۴,۳۱۴)	(۱,۵۶۷,۹۸۲)	(۳۴)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکيت شرکت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱,۸۸۶,۳۰۲	۲,۶۴۳,۰۲۵	(۱,۲۱۷,۹۸۱)	(۲۹)
منافع فاقد کنترل	۶,۷۲۹,۴۸۷	۶,۳۹۴,۲۳۶	۰	۵
جمع حقوق مالکانه	۸,۶۱۵,۷۸۹	۹,۰۳۷,۲۶۱	(۱,۲۱۷,۹۸۱)	(۵)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۳,۰۹۵,۷۱۱	۱۰,۹۹۶,۱۵۷	۴۹۴,۶۷۹	۱۱۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۸۴۴,۷۵۴	۸۹۱,۶۸۵	۰	(۵)
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۷۶۷,۵۷۳	۵۵۱,۴۱۸	۹۱,۱۲۶	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۴,۷۰۸,۰۳۸	۱۲,۴۳۹,۲۶۰	۵۸۵,۸۰۵	۹۹
بدهي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۹۵۳,۵۵۹	۱۱,۹۵۴,۹۱۱	۲,۱۹۸,۴۵۹	(۱۷)
ماليات پرداختني	۸۹۳,۸۱۱	۸۰۵,۷۳۶	۶۷,۰۹۱	۱۱
سود سهام پرداختني	۲۴,۷۹۰	۲,۲۵۴	۰	۱,۰۰۰
تسهيلات مالي	۱,۴۸۲,۲۹۵	۱,۵۰۳,۹۵۵	۰	(۱)
ذخاير	۲۹۷,۰۷۱	۱۰۳,۸۶۰	۸,۱۱۶	۱۸۶
پیش‌دریافت‌ها	۱۲۱,۳۸۶	۵۱,۸۱۷	۷۷۴,۸۶۱	۱۳۴
	۱۲,۷۷۳,۹۱۲	۱۴,۴۲۲,۵۳۳	۳,۰۴۸,۵۲۷	(۱۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲,۷۷۳,۹۱۲	۱۴,۴۲۲,۵۳۳	۳,۰۴۸,۵۲۷	(۱۱)
جمع بدهي‌ها	۳۷,۴۸۰,۹۵۰	۲۶,۸۶۱,۷۹۳	۳,۶۳۴,۳۳۲	۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۶,۰۹۶,۷۳۹	۳۵,۸۹۹,۰۵۴	۲,۴۱۶,۳۵۱	۲۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱,۵۶۷,۹۸۲)	۰	(۱,۲۱۷,۹۸۱)	۰	(۱,۲۱۷,۹۸۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱,۵۶۷,۹۸۲)	۰	(۱,۲۱۷,۹۸۱)	۰	(۱,۲۱۷,۹۸۱)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۱,۷۲۴,۴۹۰)		(۱,۷۲۴,۴۹۰)	۱۱۰,۳۳۹	(۱,۶۱۴,۱۵۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۳۶۴)	۰	(۷۱,۳۶۴)	۰	(۷۱,۳۶۴)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۱,۷۹۵,۸۵۴)		(۱,۷۹۵,۸۵۴)	۱۱۰,۳۳۹	(۱,۶۸۵,۵۱۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۹۵,۸۵۴)	۰	(۱,۷۹۵,۸۵۴)	۱۱۰,۳۳۹	(۱,۶۸۵,۵۱۵)
سود سهام مصوب			۰		۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						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	۵,۶۵۰,۰۰۰		۰					۰			۰		۵,۶۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۳,۵۰۳	۱۱,۹۲۳,۵۰۳
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
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	(۱۰,۹۵۲)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۹,۵۲۶				(۱۹,۵۲۶)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۸,۳۶۹	۸,۳۶۹
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۱۲	۰	۱۹,۵۲۷	۰	۰	۰	(۳,۳۹۴,۳۱۴)	۰	۲,۶۴۳,۰۲۵	۶,۳۹۴,۲۳۶	۹,۰۳۷,۲۶۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱															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 در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											(۷۴۲,۷۱۳)		(۷۴۲,۷۱۳)	۴۶۵,۵۲۰	(۲۷۷,۱۹۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۰	۰	(۷۴۲,۷۱۳)		(۷۴۲,۷۱۳)	۴۶۵,۵۲۰	(۲۷۷,۱۹۳)
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						۴۷,۶۹۹							۴۷,۶۹۹	۱۴,۹۳۷	۶۲,۶۳۶
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		(۴۰,۶۶۸)	۰	(۴۰,۶۶۸)
افزايش منافع در شركت فرعي						(۴۰,۶۶۸)								(۱۸,۴۹۳)	(۱۸,۴۹۳)
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
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

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
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	(۲۱,۰۴۱)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۴۹,۰۹۶				(۴۹,۰۹۶)		۰	۲۱,۰۴۱	۲۱,۰۴۱
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۱۲	۷,۰۳۱	۶۸,۶۲۳	۰	۰	۰	(۴,۲۰۷,۱۶۴)	۰	۱,۸۸۶,۳۰۲	۶,۷۳۹,۴۸۷	۸,۶۱۵,۷۸۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱,۷۰۰,۳۷۳	(۲۲۳,۰۶۳)	(۵۲۵,۹۵۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۰,۵۲۹)	۰	(۲۲۶,۶۲۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۶۵۹,۸۴۴	(۲۲۳,۰۶۳)	(۷۵۲,۵۷۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۶۰,۹۵۲)	(۹۴,۰۹۸)	(۳۶۵,۰۵۸)	(۲۸۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۱,۷۰۴,۰۷۲)	(۴۷۱,۹۸۵)	(۳,۱۸۲,۲۰۸)	(۲,۳۸۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۲۳,۴۵۶	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۹۷۲)	۰	(۱۸,۱۲۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	(۱۰,۳۶۷,۲۷۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۴۰,۹۶۷	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۸۹۹)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۹,۳۹۳	۱۱۶	۷۶,۶۲۳	۳۳,۸۵۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۱,۹۹۰,۶۳۶)	(۵۴۴,۵۱۱)	(۱۴,۰۵۶,۹۴۰)	(۲,۱۰۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰,۳۳۰,۷۹۲)	(۷۶۷,۵۷۴)	(۱۴,۸۰۹,۵۱۵)	(۱,۲۴۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۴۷,۷۰۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	(۴۰,۶۶۹)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	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 ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۱,۹۷۴,۵۲۳	۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۲۷۶	۲۳,۸۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۰۹۴,۹۱۹)	۰	(۱,۰۴۳,۷۵۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۷۰,۷۸۱)	۰	(۶۳,۵۳۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۱۲۵,۲۱۸)	۰	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰,۵۹۰,۶۳۶	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۳,۹۹۱	۱,۴۱۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۲۵۹,۸۴۴	(۶۷,۵۷۴)	۵۱۴,۴۷۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳۸,۹۷۰	۹۴,۸۵۸	۱۲۴,۰۸۱	۵۷۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۴۱۳	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸۹۸,۸۱۴	۲۷,۲۸۴	۶۳۸,۹۷۰	۳,۱۹۴
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملیاتي	۲۵,۱۳۲	۰	۲۸,۲۶۳	
بهای تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۲۱,۵۸۶)	(۱۸۷)	۰	(۱۱,۴۴۳)
سود(زیان) ناخالص	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	۲۸,۲۶۳	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۰	۰	(۳۱,۹۵۴)	۰
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	(۳,۶۹۱)	--
هزینه های مالی	۰	۰	(۱,۵۴۷)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	(۵,۲۳۸)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	(۵,۲۳۸)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	(۵,۲۳۸)	--
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
سرمایه	۰	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	(۵,۲۳۸)	--
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	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۳,۵۴۶	(۱۸۷)	(۵,۲۳۸)	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۵,۵۹۹	۹,۷۶۰	۰	۶۷۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶,۶۷۴,۲۹۴	۱۶,۶۷۰,۲۹۴	۲۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۳,۱۹۸,۰۰۳	۷,۲۸۵,۹۷۳	۷۹۳,۷۱۵	۸۱
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۹,۹۴۷,۸۹۶	۲۳,۹۶۶,۰۲۷	۷۹۳,۷۳۵	۲۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۹,۳۹۱	۳۵۳,۰۲۸	۵۷,۵۱۸	(۷۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۷۴,۰۴۳	۳۶۵,۲۶۰	۰	۲
موجودي نقد	۱۱,۸۲۹	۱۰۵,۷۲۶	۲۸	(۸۹)
	۴۶۵,۲۶۳	۸۲۴,۰۱۴	۵۷,۵۴۶	(۴۴)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۶۵,۲۶۳	۸۲۴,۰۱۴	۵۷,۵۴۶	(۴۴)
جمع دارايي‌ها	۳۰,۴۱۳,۱۵۹	۲۴,۷۹۰,۰۴۱	۸۵۱,۲۸۱	۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴,۶۴۱	۱,۰۹۵	۶,۳۳۳	۳۳۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶,۰۰۴,۶۴۱	۶,۰۰۱,۰۹۵	۳۵۶,۳۳۳	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۲,۵۵۴,۴۹۴	۱۰,۸۳۵,۱۳۳	۴۹۴,۶۷۹	۱۰۸
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	۲۲,۵۵۴,۴۹۴	۱۰,۸۳۵,۱۳۳	۴۹۴,۶۷۹	۱۰۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۸۵۴,۰۲۴	۷,۹۵۳,۶۲۷	۰	(۷۷)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۱۸۶	۲۶۹	--
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۸۵۴,۰۲۴	۷,۹۵۳,۸۱۳	۲۶۹	(۷۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۸۵۴,۰۲۴	۷,۹۵۳,۸۱۳	۲۶۹	(۷۷)
جمع بدهي‌ها	۲۴,۴۰۸,۵۱۸	۱۸,۷۸۸,۹۴۶	۴۹۴,۹۴۸	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۰,۴۱۳,۱۵۹	۲۴,۷۹۰,۰۴۱	۸۵۱,۲۸۱	۲۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۰۳	۰	۳۵۶,۶۰۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۰)	۰	(۲۷۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۰	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)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۵,۶۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵,۶۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											

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 (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳,۵۴۶		۳,۵۴۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۳,۵۴۶		۳,۵۴۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۴۱	۰	۶,۰۰۴,۶۴۱

صورت جریان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۵,۴۶۳,۷۹۸)	(۶۵۰,۰۰۱)	(۱۶,۲۱۴,۶۷۵)	(۷۴۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۵,۴۶۳,۷۹۸)	(۶۵۰,۰۰۱)	(۱۶,۲۱۴,۶۷۵)	(۷۴۱)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷۱,۹۰۷)	۰	(۹,۷۶۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۶,۴۳۲,۵۵۳)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶,۵۰۴,۴۶۰)	۰	(۹,۷۶۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱,۹۶۸,۲۵۸)	(۶۵۰,۰۰۱)	(۱۶,۲۳۴,۴۳۵)	(۱,۷۴۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	--
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	۱۱,۸۷۴,۳۶۱	۰	۱۰,۶۸۰,۱۳۳	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۱,۸۷۴,۳۶۱	۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۰,۱۳۳	۱,۷۲۷
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۹۳,۸۹۷)	(۱)	۱۰۵,۶۹۸	(۹,۳۸۹,۶۰۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰۵,۷۲۶	۲۸	۲۸	۳۷۷,۴۹۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱,۸۲۹	۲۷	۱۰۵,۷۲۶	۴۳,۷۱۱
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				

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	فاقد نماينده	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	فاقد نماينده	سيدمصطفي سيدحسيني	0944920195	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله
گروه طلوع آويد	گروه طلوع آويد	14009492360	فاقد نماينده	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