اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مروارید هامون	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: هلد بهشهر5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مروارید هامون

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت مرواريد هامون (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 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 34 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مروارید هامون (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، 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، ارايه 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 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 به كارگيري 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 شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيريها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

اكليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مروارید هامون (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-3-5، بخشي از محصولات به نرخ مصوب انجمن شوينده و عمدتا به عاملين توزيع محصول شركت فروخته شده است. همچنين نرخ فروش الباقي محصولات بر اساس مبالغ اعلام شده توسط كميته فروش(با در نظر گرفتن شرايط بازار و قيمت رقبا) و تصويب در هيات مديره شركت تعيين شده است. لازم به توضيح است، عمده فروش شركت را پودر لباس شويي تشكيل مي دهد كه در كيسه هاي 10 و 20 كيلويي درب كارخانه با قيمتهاي تعيين شده به فروش رسيده و تحويل مشتريان مي گردد و بخشي از آن توسط مشتريان مزبور به كشورهاي همسايه صادر مي شود. با عنايت به متفاوت بودن قيمت فروش در مناطق مرزي نسبت به ساير مناطق و شرايط خاص حاكم بر بازار فروش مواد شوينده، مبناي مقايسه اي براي قيمتهاي تعيين شده فراهم نبوده است.

6. وضعيت ماليات عملكرد، حقوق، تكليفي، جرايم موضوع ماده 169 ق.م.م.، ماليات بر ارزش افزوده و بيمه تامين اجتماعي در يادداشتهاي توضيحي 23، 24، 3-33 و 4-33 درج گرديده است. مشخص شدن ميزان بدهي بيمه اي و مالياتي شركت، منوط به رسيدگي مقامات ذيصلاح سازمانهاي امور مالياتي و تامين اجتماعي براي بيمه سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 و سال مالي مورد رسيدگي و ماليات سال مالي منتهي به 30 آذر 1403 خواهد بود.

مفاد بندهاي (3) و (4) فوق، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-2- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 09/11/1402 صاحبان سهام، در خصوص رعايت مقررات مبارزه با پولشويي (موضوع مذكور در بند 10 اين گزارش) به نتيجه نهايي نرسيده است.

7. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 75 اساسنامه درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت هشت ماه از تاريخ تصويب رعايت نشده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره در زمان حسابرسي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس قيمتها و شرايط معاملات با ساير اشخاص و اعمال تخفيف با توجه به حجم معاملات فيمابين صورت گرفته است.

9. گزارش هيات مديره در باره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 66 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

07بهمن1403

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Roya Mehdizadeh [Sign	841368	1403/12/05 11:49:25
مدير موسسه هشيار بهمند	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	811022	1403/12/05 11:54:07

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۱۰۲,۹۸۵	۱,۷۹۳,۵۰۵	۱۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۹۴۹,۱۳۰)	(۱,۶۱۶,۵۶۹)	(۲۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۵۳,۸۵۵	۱۷۶,۹۳۶	(۱۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۲,۵۸۰)	(۱۱۰,۹۹۰)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۶۰۷	۱,۳۳۲	۹۶
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۳۶۶)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱۹,۴۸۴)	۶۷,۲۷۸	--
هزینه های مالی	(۱۳,۲۲۴)	(۱,۵۸۰)	(۷۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۵۵۲	(۲)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۲,۱۵۶)	۶۵,۶۹۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۶۵)	--
سال‌هاي قبل	(۳,۲۶۸)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۴۲۴)	۶۵,۵۳۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۵,۴۲۴)	۶۵,۵۳۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۹۶)	۳۳۴	--
غیرعملياتي (ریال)	(۳۱)	(۶)	(۴۱۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۱۲۷)	۳۲۸	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۲۷)	۳۲۸	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۲۷)	۳۲۸	--
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۵,۴۲۴)	۶۵,۵۳۱	--
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
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۵,۴۲۴)	۶۵,۵۳۱	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۵,۷۲۴	۱۵۴,۶۵۷	۱۳۵,۰۲۸	(۶)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵,۶۰۲	۷,۲۰۴	۷,۳۴۳	(۲۲)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۷	۲۰۷	۲۰۷	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۵۱,۵۳۳	۱۶۲,۰۶۸	۱۴۲,۵۷۸	(۷)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۵,۲۶۷	۶۹,۵۷۳	۶۲,۰۴۹	(۶)
موجودي مواد و کالا	۳۶۱,۳۸۵	۳۰۴,۵۸۰	۲۵۲,۱۲۷	۱۹
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۷۶,۶۲۵	۸۲,۹۷۱	۸۴,۶۸۹	۱۱۳
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۵۰,۲۵۷	۴۹,۳۸۵	۳۴,۹۵۰	۲
	۶۵۳,۵۳۴	۵۰۶,۵۰۹	۴۳۳,۸۱۵	۲۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۵۳,۵۳۴	۵۰۶,۵۰۹	۴۳۳,۸۱۵	۲۹
جمع دارايي‌ها	۸۰۵,۰۶۷	۶۶۸,۵۷۷	۵۷۶,۳۹۳	۲۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۴,۹۰۴	۱۴,۹۰۴	۱۱,۶۲۷	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	۷۵,۴۶۷	۱۱۰,۸۹۱	۵۱,۹۳۷	(۳۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۹۰,۳۷۱	۳۲۵,۷۹۵	۲۶۳,۵۶۴	(۱۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷,۴۸۱	۵,۶۹۸	۴,۷۹۸	۳۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۴۸۱	۵,۶۹۸	۴,۷۹۸	۳۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۶۷,۱۰۱	۲۷۴,۷۰۶	۲۸۲,۷۵۷	۷۰
ماليات پرداختني	۳,۲۷۶	۱۶۵	۸,۸۷۴	۱,۸۸۵
سود سهام پرداختني	۱۰,۰۰۱	۰	۰	
تسهيلات مالي	۱۸,۵۰۲	۴۵,۴۱۹	۰	(۵۹)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۸,۳۳۵	۱۶,۷۹۴	۱۶,۴۰۰	(۵۰)
	۵۰۷,۲۱۵	۳۳۷,۰۸۴	۳۰۸,۰۳۱	۵۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۰۷,۲۱۵	۳۳۷,۰۸۴	۳۰۸,۰۳۱	۵۰
جمع بدهي‌ها	۵۱۴,۶۹۶	۳۴۲,۷۸۲	۳۱۲,۸۲۹	۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸۰۵,۰۶۷	۶۶۸,۵۷۷	۵۷۶,۳۹۳	۲۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۶۲۷	۰	۰	۰	۵۱,۹۳۷	۰	۲۶۳,۵۶۴
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۶۲۷	۰	۰	۰	۵۱,۹۳۷	۰	۲۶۳,۵۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۵,۵۳۱		۶۵,۵۳۱

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
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۵۳۱	۰	۶۵,۵۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۵۳۱	۰	۶۵,۵۳۱
سود سهام مصوب									(۳,۳۰۰)		(۳,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۱۰۰,۰۰۰)
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					۳,۲۷۷				(۳,۲۷۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۱۰,۸۹۱	۰	۳۲۵,۷۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۲۵,۴۲۴)		(۲۵,۴۲۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۴۲۴)	۰	(۲۵,۴۲۴)
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۰۴	۰	۰	۰	۷۵,۴۶۷	۰	۲۹۰,۳۷۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴۵,۷۱۲)	۱۶,۰۷۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵۶)	(۸,۸۷۴)	۹۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۵,۸۶۸)	۷,۲۰۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۸۳۸)	(۳۲,۹۲۱)	۷۶
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	۰	(۹۹۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۵۱	۴۴	۱۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۳۷۹	۸۱	۴,۰۷۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۴۰۸)	(۳۳,۷۹۱)	۸۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۰,۲۷۶)	(۲۶,۵۹۰)	(۸۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
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	۱۶۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۱۹۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۶,۹۷۸)	(۸,۵۸۰)	(۱,۰۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۳,۱۶۳)	(۱,۵۸۰)	(۷۳۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳,۳۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۹,۸۵۹	۴۰,۵۴۰	۲۳
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۱۷)	۱۳,۹۵۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۹,۳۸۵	۳۴,۹۵۰	۴۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۲۸۹	۴۸۵	۱۶۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۰,۲۵۷	۴۹,۳۸۵	۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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

مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر								10102757695	مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر	
صنايع بهداشتي ساينا								10102239945	صنايع بهداشتي ساينا	
آلي شيمي قم								10860964549	آلي شيمي قم	

						سيدحسين حسيني	سيدحسين حسيني			
						ساناز رمضاني ياسوج	ساناز رمضاني ياسوج			
						حميدرضا گلشاهي	فاقد نماينده			

بله	حسابداري	كارشناسي	غير موظف	رئيس هيئت مديره	0072123559					
بله	مهندسي شيمي	كارشناسي ارشد	موظف	مدير عامل	4220097961					
بله	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	كارشناسي ارشد	موظف	عضو هيئت مديره	4591283976					