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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام مروارید هامون

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت مروارید هامون (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1402 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 مسئولیت هیئت مدیره 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 ماه 1402 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. بشرح يادداشت توضيحي 3-5، بخشي از فروش محصولات به نرخ مصوب انجمن شوينده و عمدتا به عاملين توزيع محصول شركت صورت گرفته است. همچنين نرخ فروش الباقي محصولات فروخته شده 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. مضافا 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 شرح فوق فروخته شده و تحويل مشتريان مي گردد و بخشي از آن توسط مشتريان مزبور به كشورهاي همسايه صادر مي گردد. 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، جرائم موضوع ماده 169 ق.م.م.، ماليات بر ارزش افزوده و بيمه تامين اجتماعي در يادداشتهاي توضيحي 23، 24، 3-32 و 4-32 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 ماه 1401 و 1402 و ماليات سال مالي مورد رسيدگي خواهد بود.

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

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي، 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 قرارگرفته است. به دليل حضور اكثر اعضاي هيات مديره شركت در هيات مديره شركتهاي طرف معامله، در اجراي قسمتي از مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در راي¬گيري، تصويب معاملات مزبور با راي اكثريت اعضاي هيات مديره صورت نگرفته 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.

8. گزارش هيات مديره در باره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، 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.

9. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست سطح يک ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي ابلاغي مورخ 19/06/1402 مركز اطلاعات مالي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي ماده 37 آيين نامه اجرايي قانون درخصوص معرفي مسئول مبارزه با پولشويي به مركز اطلاعات مالي، ساير مقررات مزبور مندرج در چک ليست سطح 1 كنترل مقررات مبارزه با پولشويي رعايت نشده است.

04بهمن1402

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	Hamid Yazdan Parasti [[Sign]]	800912	1402/11/14 10:25:54
مدير موسسه هشيار بهمند	Mohammad Sakhaeefar [[Sign]]	811022	1402/11/14 10:28:20

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۷۹۳,۵۰۵	۱,۴۱۰,۶۲۷	۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۱۶,۵۶۹)	(۱,۲۸۵,۵۶۸)	(۲۶)
سود(زیان) ناخالص	۱۷۶,۹۳۶	۱۲۵,۰۵۹	۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۰,۹۹۰)	(۹۰,۷۴۱)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۳۳۲	۲,۶۷۶	(۵۰)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۷,۲۷۸	۳۶,۹۹۴	۸۲
هزینه های مالی	(۱,۵۸۰)	(۲,۴۵۵)	۳۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲)	۶,۰۵۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۵,۶۹۶	۴۰,۵۸۹	۶۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۶۵)	(۸,۰۵۰)	۹۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۳۴	۲۹۶	۱۳
غیرعملیاتي (ریال)	(۶)	۲۹	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۲۸	۳۲۵	۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۲۸	۳۲۵	۱
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۲۸	۳۲۵	۱
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۴,۶۵۷	۱۳۵,۰۲۸	۱۵۲,۰۹۰	۱۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷,۲۰۴	۷,۳۴۳	۴,۳۰۰	(۲)
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	۱۶۲,۰۶۸	۱۴۲,۵۷۸	۱۵۶,۵۹۷	۱۴
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۹,۵۷۳	۶۲,۰۴۹	۱۴,۹۸۳	۱۲
موجودي مواد و کالا	۳۰۴,۵۸۰	۲۵۲,۱۲۷	۲۴۱,۵۸۲	۲۱
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۸۲,۹۷۱	۸۴,۶۸۹	۳۴,۳۸۷	(۲)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۵	۰
موجودي نقد	۴۹,۳۸۵	۳۴,۹۵۰	۱۴,۱۲۴	۴۱
	۵۰۶,۵۰۹	۴۳۳,۸۱۵	۳۰۵,۰۸۱	۱۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۵۰۶,۵۰۹	۴۳۳,۸۱۵	۳۰۵,۰۸۱	۱۷
جمع داراييها	۶۶۸,۵۷۷	۵۷۶,۳۹۳	۴۶۱,۶۷۸	۱۶
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۴,۹۰۴	۱۱,۶۲۷	۱۰,۰۰۰	۲۸
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	۱۱۰,۸۹۱	۵۱,۹۳۷	۲۱,۰۲۵	۱۱۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۲۵,۷۹۵	۲۶۳,۵۶۴	۲۳۱,۰۲۵	۲۴
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	۵,۶۹۸	۴,۷۹۸	۲۷,۶۳۳	۱۹
جمع بدهيهاي غيرجاري	۵,۶۹۸	۴,۷۹۸	۲۷,۶۳۳	۱۹
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲۷۴,۷۰۶	۲۸۲,۷۵۷	۱۶۴,۵۸۵	(۳)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۱۶۵	۸,۸۷۴	۱۰,۲۰۶	(۹۸)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴۵,۴۱۹	۰	۲۴,۵۰۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۶,۷۹۴	۱۶,۴۰۰	۳,۷۲۹	۳
	۳۳۷,۰۸۴	۳۰۸,۰۳۱	۲۰۳,۰۲۰	۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۳۷,۰۸۴	۳۰۸,۰۳۱	۲۰۳,۰۲۰	۹
جمع بدهی‌ها	۳۴۲,۷۸۲	۳۱۲,۸۲۹	۲۳۰,۶۵۳	۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۶۸,۵۷۷	۵۷۶,۳۹۳	۴۶۱,۶۷۸	۱۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۲۵	۰	۲۳۱,۰۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۲۵	۰	۲۳۱,۰۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳۲,۵۳۹		۳۲,۵۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۳۹	۰	۳۲,۵۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۳۹	۰	۳۲,۵۳۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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					۱,۶۲۷				(۱,۶۲۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۶۲۷	۰	۰	۰	۵۱,۹۳۷	۰	۲۶۳,۵۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۵,۵۳۱		۶۵,۵۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)									۰
خرید سهام خزانه										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
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					۳,۲۷۷				(۳,۲۷۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۱۰,۸۹۱	۰	۳۲۵,۷۹۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۶,۰۷۵	۵۳,۵۳۹	(۷۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸,۸۷۴)	(۹,۳۸۲)	۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷,۲۰۱	۴۴,۱۵۷	(۸۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۶,۹۲۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۲,۹۲۱)	(۳,۱۹۲)	(۹۳۱)
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	(۹۹۵)	(۳۷۱)	(۱۶۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۵	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۴۴	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۱	۱۲۷	(۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۳,۷۹۱)	۳,۴۹۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶,۵۹۰)	۴۷,۶۵۳	--
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	۵۴,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸,۵۸۰)	(۲۴,۵۰۰)	۶۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۵۸۰)	(۲,۴۵۵)	۳۶
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳,۳۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۰,۵۴۰	(۲۶,۹۵۵)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۳,۹۵۰	۲۰,۶۹۷	(۳۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۴,۹۵۰	۱۴,۱۲۴	۱۴۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۸۵	۱۲۹	۲۷۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۹,۳۸۵	۳۴,۹۵۰	۴۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	10102757695	شهريار محمدي راد	سيدحسين حسيني	0072123559	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
صنايع بهداشتي ساينا	صنايع بهداشتي ساينا	10102239945	ساناز رمضاني ياسوج	ساناز رمضاني ياسوج	4220097961	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	بله
آلي شيمي قم	آلي شيمي قم	10860964549	علي خاتون فرد	حميدرضا گلشاهي	4591283976	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله