اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: بازرگاني شاهد	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: ثشاهد10	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	بازرگاني شاهد

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت بازرگاني شاهد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت هاي مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 39، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 9-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشـتباه، بر عهده هيئت مديره اسـت. در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليـت و حسـب ضـرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تـداوم فعاليـت اسـت، مگر اين كه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانـه ديگـري بـه جـز موارد مذكور وجود نداشته باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. 10-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين

- خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارز يابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است .
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويداد ها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرا يط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت بازرگاني شاهد (سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، شامل موارد افشا، و اين كه آيا معاملات و رويداد هاي مبناي تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه اي در صورت هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرسي مسئول هدايت و سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود

همچنين اين مؤسسه 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 .

4-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه و شركت بازرگاني شاهد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. 1-به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند هاي 2 و 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده وضعيت مالي گروه و شركت بازرگاني شاهد (سهامي خاص) 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-به شرح يادداشت توضيحي 26، پاسخ تاييديه و تطبيق ارسالي در خصوص 1 فقره حساب هاي پرداختني به مبلغ 200.022 ميليون ريال (شركت ابنيه سازان آروين) تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده است و اين موسسه نيز از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي نتوانسته است نسبت به مانده مزبور اطمينان حاصل كند. تعيين تعديلات احتمالي ناشي از دريافت تاييديه مزبور بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

6. 3-به شرح يادداشت توضيحي 1-1-20، مساحت محدوده پروژه منطقه ويژه اقتصادي شهرستان نمين كه طي تصميم نامه شماره 125700/ت 46519 مورخ 22 شهريور 1390 و تصويب نامه شماره 157922/ت 51609 مورخ 24 اسفند 1393 در اختيار شركت قرار گرفته است، براساس مصوبه هيئت وزيران به شماره 65864/ت 62728 به تاريخ 23 تير 1403 كه طي ابلاغيه شماره 4130/20/14032 به تاريخ 7 شهريور 1403 دبيرخانه شوراي عالي مناطق ويژه اقتصادي به شركت اعلام گرديده است از 2000 هكتار به 400 هكتار كاهش يافته است كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. لذا بازيافت مخارج صورت گرفته در مساحت كاهش يافته براي اين موسسه مشخص نيست. مضافا با عنايت به يادداشت توضيحي 20، درصد پيشرفت كار و مخارج قابل انتساب به پروژه در خصوص پروژه نمين شامل اطلاعات مربوط به دارايي هاي در جريان تكميل و تعهدات سرمايه اي و ارائه و هزينه برآوردي براي اتمام پروژه و درصد پيشرفت فيزيكي و ريالي در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نيست.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5-طلب شرکت فرعي بازرگاني اسپيد شاهد از بيمارستان امام خميني کرج

مبلغ 268 ميليارد ريال مانده دريافتني هاي بلندمدت شرکت فرعي اسپيد شاهد، موضوع يادداشت توضيحي 2-17، مربوط به طلب از بيمارستان امام خميني کرج بابت فروش تجهيزات پزشکي به بيمارستان مذکور طي سنوات مالي قبل بوده که نتايج دعاوي حقوقي برعليه بيمارستان منجر به صدور دادنامه مورخ 28 بهمن 1400 و متعاقب آن منجر به صدور اجرائيه جهت توقيف اموال به نفع شرکت مورد گزارش مبني بر پرداخت اصل مبالغ قرارداد و وجه التزام تخلف از قرارداد گرديده است. مضافا مديريت بيمارستان مذکور به بنياد شهيد و اموراياثارگران منتقل گرديده است. وصول مطالبات از بيمارستان مذکور منوط به نتايج حاصل از اقدامات حقوقي و قضايي و پيگيري هاي في مابين شرکت شاهد (سهامدار عمده) و بنياد شهيد و امور ايثارگران مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. 6-دعوي حقوقي شرکت فرودگاهها و ناوبري هوايي ايران عليه شرکت شرکت فرعي خدمات فرودگاهي شاهد

با عنايت به يادداشت توضيحي 2-3-37 ، دعوي حقوقي شرکت فرودگاهها و ناوبري هوايي ايران عليه شرکت مورد گزارش در خصوص عدم ايفاي تعهدات قراردادي در خصوص ساخت 6000 متر مربع فضاي ساختماني فرودگاه بين المللي شهيد بهشتي اصفهان به نتيجه نرسيده و در حال رسيدگي در مراجع قضايي مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

9. 7-وضعيت پرونده حقوقي توقيف کالاهاي شرکت فرعي فروشگاههاي آزاد شاهد

با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 1-3-37 ، براساس نامه شماره 790/750/97/209 مورخ 24/06/1397 مدير کل مرکز واردات و امور مناطق آزاد و ويژه و با توجه به دستور قضايي صادره از سوي بازپرس شعبه 10 دادسراي عمومي انقلاب هرگونه جابجايي کالاهاي متعلق به اين شرکت از انبار به فروشگاه، ترانزيت کالا و همچنين فعاليت فروشگاهها تا اطلاع ثانوي توقيف گرديده و فروش کالاها تا تعيين تکليف کالاها متوقف گرديده است. در اين ارتباط با توجه به پيگيري هاي انجام شده با دستور بازپرس شعبه ۱۰ دادسراي عمومي انقلاب به گمرک جمهوري اسلامي و معاونت توسعه وزارت صمت، مبني بر ادامه فعاليت شرکت، رفع توقيف از کارت بازرگاني شرکت صورت پذيرفت. مضافا مطابق با دستور صادره دادستاني محترم بخشي از کالاهاي موجود در انبار توسط سازمان جمع آوري اموال تمليکي تا پايان سال منتهي به 30/11/1403 از طريق مزايده و به فروش رسيده است مطابق دفاعيات موثر صورت گرفته توسط وکيل حقوقي شرکت، هيات مديره شرکت اعتقاد دارد نتايج نهايي آراء محاکم قضايي در خصوص پرونده فوق بر صورت هاي مالي و اطلاعات مالي شرکت در تاريخ تاييد صورت هاي مالي فاقد آثار مالي مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

10. 8-وضعيت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده کالاهاي مسافر شرکت فرعي فروشگاههاي آزاد شاهد

با عنايت به يادداشت توضيحي 4-3-37، براساس راي هيات حل اختلاف مالياتي بدوي و با توجه به شمول معافيت در خصوص ماليات و عوارض بر ارزش افزوده براي کالاهاي همراه مسافر، مقرر گرديده که سازمان امور مالياتي موارد اعتراض شرکت بابت سنوات مالي 1392، 1393 و 1395 را مجددا بررسي و اعلام نظر نمايد که تا تاريخ اين گزارش، مورد رسيدگي قرار نگرفته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. 11-تكاليف مقرر در مجمع مورخ 31 تير 1403 در خصوص بند هاي 2، 3، 5، 6، 7 اين گزارش و ارائه گزارش جامعي در مورد شركت هاي متوقف و فاقد عمليات، تعيين تكليف سرقفلي انبار ترخيص، تعيين تكليف اختلاف حساب با آرتا نمين سبز، تعيين تكليف حساب هاي پرداختني راكد، تهيه صورت تطبيق في مابين در فواصل زماني معين، ارائه گزارش اهداف و استراتژي به منظور كسب درآمد عملياتي كيفي و مستمر و جهت برون رفت از وضعيت كنوني شركت هاي فرعي، انتقال اسناد مالكيت زمين و ساختمان انبار سلفچگان، تعيين تكليف ملک نوشهر، ارسال گزارش شش ماهه در موعد مقرر، به نتيجه نرسيده است.

12. 12-توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به لزوم تعيين تكليف وضعيت زيان انباشته و فعاليت شركت هاي فرعي و تدوين و تعريف و اجراي برنامه و فعاليت هاي عملياتي جهت برون رفت از وضعيت موجود، پيگيري وصول مطالبات و تسويه بدهي ها، تعيين تكليف تعهدات و اسناد تضميني گروه و شركت نزد ديگران كه موضوع آن منتفي گرديده جلب مي نمايد. همچنين ساختمان نوشهر در سال مالي مورد گزارش بدون انتفاع بوده و اسناد مالكيت زمين و ساختمان انبار سلفچگان (شامل 3 قطعه زمين)، ساختمان و يک باب مغازه خيابان نجات الهي، مغازه سه راه آذري، تا تاريخ اين گزارش به نام شركت منتقل نگرديده است.

13. 13-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 36 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه 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 رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. 14-گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، و با در نظر داشتن بندهاي اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

08مرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه سامان پندار	Seyed Mahdi Mirhosseini [[Sign		1404/06/09 16:05:33
شريک موسسه سامان پندار	[Naser Irannejad [Sign	800101	1404/06/09 16:07:17

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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۸۷۳,۴۸۱	۷۳۹,۲۰۴	۱۵۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۳,۹۷۵)	(۶۷۷,۸۴۲)	۸۹
سود(زيان) ناخالص	۱,۷۹۹,۵۰۶	۶۱,۳۶۲	۲,۸۳۳
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۴,۶۳۹)	(۲۸۲,۱۰۴)	۲۰
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۷	--
ساير هزينه‌ها	(۱,۵۷۲)	(۱۸,۳۰۳)	۹۱
سود(زيان) عملياتی	۱,۵۷۳,۲۹۵	(۲۳۹,۰۳۸)	--
هزينه های مالی	۰	(۲,۲۰۴)	--
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	(۲۶,۶۸۶)	۹,۲۰۳	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۱,۵۴۶,۶۰۹	(۲۳۲,۰۳۹)	--
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱,۵۴۶,۶۰۹	(۲۳۲,۰۳۹)	--
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱۳,۲۵۸)	(۵,۰۷۴)	(۱۶۱)
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱,۵۳۳,۳۵۱	(۲۳۷,۱۱۳)	--
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۱,۵۳۳,۳۵۱	(۲۳۷,۱۱۳)	--
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۱,۵۳۳,۳۵۱	(۲۳۷,۱۱۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۷,۶۶۷	(۱,۱۸۶)	--
سرمايه - ميليون ريال	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	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 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	۱,۵۳۳,۳۵۱	(۲۳۷,۱۱۳)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع که 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 مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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	
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
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۱,۵۳۳,۳۵۱	(۲۳۷,۱۱۳)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۱,۵۳۳,۳۵۱	(۲۳۷,۱۱۳)	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

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	۱۹,۳۰۰	۴۸۷,۱۱۸	۵۰۵,۹۹۹	(۹۶)
سرمايهگذاري در املاک	۱۳,۵۰۶	۱۳,۵۰۶	۱۲,۷۸۱	۰
سرقفلي	۳۲۵	۶۴۸	۹۷۱	(۵۰)
داراييهاي نامشهود	۶,۴۴۰	۷,۵۵۶	۵,۳۰۲	(۱۵)
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۱۵۴,۱۳۷	۱۵۴,۱۳۷	۱۵۴,۱۳۷	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۲۷۰,۷۲۵	۲۶۹,۲۹۹	۲۶۹,۲۹۹	۱

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	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳,۱۳۰	۳,۱۳۰	۳,۱۳۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۶۷,۵۶۳	۹۳۵,۳۹۴	۹۵۱,۶۱۹	(۵۰)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۳۴,۹۴۸	۳۳,۷۲۲	۲۹,۵۷۵	۴
موجودي مواد و كالا	۹۴۲,۶۲۳	۸۷۷,۷۲۲	۶۷۴,۳۴۷	۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۲۴,۱۸۳	۶۷۷,۳۸۳	۷۳۴,۰۰۷	(۲۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۹۴۹,۹۱۰	۳۶۲,۱۲۹	۰	۱۶۲
موجودي نقد	۲۱۹,۳۶۰	۳۵,۰۲۰	۷۱,۵۷۶	۵۲۶
	۲,۶۷۱,۰۲۴	۱,۹۸۵,۹۷۶	۱,۵۰۹,۵۰۵	۳۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۹۸,۵۵۲	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۸۶۹,۵۷۶	۱,۹۸۵,۹۷۶	۱,۵۰۹,۵۰۵	۴۴
جمع دارايي‌ها	۳,۳۳۷,۱۳۹	۲,۹۲۱,۳۷۰	۲,۴۶۱,۱۲۴	۱۴
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
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۷,۲۶۱	۴۷,۲۶۱	۴۷,۲۶۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	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	
سود انباشته	۵۰۵,۳۴۱	(۱,۰۲۸,۰۱۰)	(۷۹۰,۸۹۷)	--
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۷۵۲,۶۰۲	(۷۸۰,۷۴۹)	(۵۴۳,۶۳۶)	--
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۵۲,۶۰۲	(۷۸۰,۷۴۹)	(۵۴۳,۶۳۶)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۵۰۶,۳۱۶	۱,۶۶۸,۱۰۶	۱,۴۵۳,۵۱۸	(۱۰)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲۹,۷۴۱	۵۵,۱۱۱	۴۳,۹۵۲	(۴۶)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۳۶,۰۵۷	۱,۷۲۳,۲۱۷	۱,۴۹۷,۴۷۰	(۱۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۹۵,۸۹۳	۱,۲۶۶,۲۶۴	۱,۳۲۰,۶۲۷	(۲۹)
ماليات پرداختني	۳۰,۴۳۵	۳۲,۴۵۱	۳۲,۱۴۰	(۶)
سود سهام پرداختني	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱,۰۳۸	۵۰,۸۱۹	۹۳,۹۷۶	(۹۸)
پيش‌دريافت‌ها	۱۲۱,۱۱۴	۶۰۹,۳۶۸	۴۰,۵۴۷	(۸۰)
	۱,۰۴۸,۴۸۰	۱,۹۷۸,۹۰۲	۱,۵۰۷,۲۹۰	(۴۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۰۴۸,۴۸۰	۱,۹۷۸,۹۰۲	۱,۵۰۷,۲۹۰	(۴۷)
جمع بدهي‌ها	۲,۵۸۴,۵۳۷	۳,۷۰۲,۱۱۹	۳,۰۰۴,۷۶۰	(۳۰)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۳۳۷,۱۳۹	۲,۹۲۱,۳۷۰	۲,۴۶۱,۱۲۴	۱۴

صورت تغييرات در حقوق مالکانه تلفيقي

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 ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۶۱	۰	۰	۰	(۷۹۰,۸۹۷)	۰	(۵۴۳,۶۳۶)	۰	(۵۴۳,۶۳۶)
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۶۱	۰	۰	۰	(۷۹۰,۸۹۷)	۰	(۵۴۳,۶۳۶)	۰	(۵۴۳,۶۳۶)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۲۳۷,۱۱۳)		(۲۳۷,۱۱۳)	۰	(۲۳۷,۱۱۳)
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											(۲۳۷,۱۱۳)		(۲۳۷,۱۱۳)	۰	(۲۳۷,۱۱۳)
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	(۲۳۷,۱۱۳)	۰	(۲۳۷,۱۱۳)	۰	(۲۳۷,۱۱۳)
سود سهام مصوب			۰	۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														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
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		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
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
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	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۶۱	۰	۰	۰	(۱,۰۲۸,۰۱۰)	۰	(۷۸۰,۷۴۹)	۰	(۷۸۰,۷۴۹)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۱,۵۳۳,۳۵۱		۱,۵۳۳,۳۵۱	۰	۱,۵۳۳,۳۵۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰	۰	۱,۵۳۳,۳۵۱		۱,۵۳۳,۳۵۱	۰	۱,۵۳۳,۳۵۱
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
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
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
خريد سهام خزانه توسط شركت 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
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								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	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۶۱	۰	۰	۰	۵۰۵,۳۴۱	۰	۷۵۲,۶۰۲	۰	۷۵۲,۶۰۲

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	(۸۰۷,۰۹۱)	(۱۷۳,۵۸۳)	(۳۶۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵,۲۷۴)	(۴,۷۶۳)	(۲۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۸۲۲,۳۶۵)	(۱۷۸,۳۴۶)	(۳۶۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳)	(۱,۰۱۹)	۱۰۰
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	(۳,۰۶۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۱,۱۳۱,۱۵۱	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 شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۸۸	۱,۳۴۵	(۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۱۳۱,۴۳۶	(۲,۷۴۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۰۹,۰۷۱	(۱۸۱,۰۸۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	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 ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۱۵,۲۱۰	۱۴۶,۷۸۱	(۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۲۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۲,۲۰۴)	--
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	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۴,۷۹۰)	۱۴۴,۵۷۷	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۸۴,۲۸۱	(۳۶,۵۱۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۵,۰۲۰	۷۱,۵۷۶	(۵۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۹	(۴۵)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۱۹,۳۶۰	۳۵,۰۲۰	۵۲۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۵۱۳,۹۷۶	۲۷,۵۲۲	۵,۴۰۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۱,۵۱۳,۹۷۶	۲۷,۵۲۲	۵,۴۰۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۶,۴۴۱)	(۱۴۷,۵۴۲)	۴۱
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۴۲۷,۵۳۵	(۱۲۰,۰۲۰)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۰۸۰	۳,۰۷۷	۱۳۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۳۴,۶۱۵	(۱۱۶,۹۴۳)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۰۸۰)	(۲)	(۵۳,۹۰۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۳۳,۵۳۵	(۱۱۶,۹۴۵)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۳۳,۵۳۵	(۱۱۶,۹۴۵)	--
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	۷,۱۶۸	(۵۸۵)	--
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و 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	۱,۴۳۳,۵۳۵	(۱۱۶,۹۴۵)	--
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
سود(زیان) جامع سال	۱,۴۳۳,۵۳۵	(۱۱۶,۹۴۵)	--
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	۴۰۵,۹۶۷	۴۲۱,۶۲۹	۴۳۶,۹۲۲	(۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۱۳,۵۰۶	۱۳,۵۰۶	۱۲,۷۸۱	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶,۶۴۸	۷,۱۱۰	۶,۱۰۰	(۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹۲,۸۰۳	۸۸۹,۸۰۳	۸۸۹,۸۰۳	(۴۵)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۱۸,۹۲۴	۱,۳۳۲,۰۴۸	۱,۳۴۵,۶۰۶	(۳۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۷,۳۶۹	۱۶,۵۷۰	۱۴,۵۳۲	۵
موجودي مواد و کالا	۹۳۶,۹۷۰	۸۷۲,۰۶۹	۶۶۸,۳۹۰	۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۰۶۲,۷۱۲	۸۴۴,۶۲۹	۵۲۹,۴۴۷	۲۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۴۹,۹۱۰	۳۶۲,۱۲۹	۰	۱۶۲
موجودي نقد	۶۴,۰۳۶	۱۰,۶۳۴	۲۰,۴۱۱	۵۰۲
	۳,۰۳۰,۹۹۷	۲,۱۰۶,۰۳۱	۱,۲۳۲,۷۸۰	۴۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۵۹,۵۵۰	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۰۹۰,۵۴۷	۲,۱۰۶,۰۳۱	۱,۲۳۲,۷۸۰	۴۷
جمع دارايي‌ها	۴,۰۰۹,۴۷۱	۳,۴۳۸,۰۷۹	۲,۵۷۸,۳۸۶	۱۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				

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	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۴۹۸,۸۴۶	۶۵,۳۱۱	۱۸۲,۲۵۶	۲,۱۹۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۱۸,۸۴۶	۲۸۵,۳۱۱	۴۰۲,۲۵۶	۵۰۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۴۷۳,۸۱۴	۱,۶۳۵,۶۰۴	۱,۴۳۱,۱۱۳	(۱۰)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۴,۶۹۵	۳۴,۴۴۸	۲۶,۸۴۹	(۵۷)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۴۸۸,۵۰۹	۱,۶۷۰,۰۵۲	۱,۴۴۷,۹۶۲	(۱۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۸۲,۳۳۶	۸۵۴,۲۹۷	۶۶۹,۳۷۵	(۲۰)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۴۳۴	۸۱۹	۱۴	(۴۷)
پیش‌دریافت‌ها	۱۱۹,۳۴۶	۶۰۷,۶۰۰	۳۸,۷۷۹	(۸۰)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۸۰۲,۱۱۶	۱,۴۸۲,۷۱۶	۷۲۸,۱۶۸	(۴۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۰۲,۱۱۶	۱,۴۸۲,۷۱۶	۷۲۸,۱۶۸	(۴۶)
جمع بدهي‌ها	۲,۲۹۰,۶۲۵	۳,۱۵۲,۷۶۸	۲,۱۷۶,۱۳۰	(۲۷)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۰۰۹,۴۷۱	۳,۴۳۸,۰۷۹	۲,۵۷۸,۳۸۶	۱۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۲۵۶	۰	۴۰۲,۲۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۲۵۶	۰	۴۰۲,۲۵۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۱۶,۹۴۵)		(۱۱۶,۹۴۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۹۴۵)	۰	(۱۱۶,۹۴۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات								۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۹۴۵)	۰	(۱۱۶,۹۴۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي داراييها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۱۱	۰	۲۸۵,۳۱۱
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۴۳۳,۵۳۵		۱,۴۳۳,۵۳۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۱,۴۳۳,۵۳۵		۱,۴۳۳,۵۳۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۸,۸۴۶	۰	۱,۷۱۸,۸۴۶

صورت جريان‌هاي نقدي

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	۲۲۰,۶۸۰	(۵۸,۸۹۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۰۸۰)	(۲)	(۵۳,۹۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۱۹,۶۰۰	(۵۸,۸۹۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۴۸۹)	--
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	(۱,۳۹۶)	--
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
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	(۴۲,۷۹۷)	(۷,۶۰۰)	(۴۶۳)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۰	۷۶	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۲,۷۸۷)	(۹,۴۰۹)	(۳۵۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۷۶,۸۱۳	(۶۸,۳۰۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

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 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	۱۱۶,۵۳۰	۵۸,۵۷۵	۹۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۲۰,۰۰۰)	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	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۳,۴۷۰)	۵۸,۵۷۵	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۳,۳۴۳	(۹,۷۳۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰,۶۳۴	۲۰,۴۱۱	(۴۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۹	(۴۶)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۴,۰۳۶	۱۰,۶۳۴	۵۰۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	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
شاهد	شاهد	10100986880	سيدمحمدرضا حسيني	احمد مهدي سلطاني	0532031172	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
عمران و توسعه شاهد	عمران و توسعه شاهد	10860553003	احمد اسدزاده گلجاهي	سيدمحسن نبوي	0071456473	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	بخش عمومي	بله
خدمات فرودگاهي شاهد	خدمات فرودگاهي شاهد	10101614050	امير پاک نيت	غلامحسين ابراهيمي يزدي	0050212133	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم سيستم ها	بله
شاهد کيش	شاهد کيش	10861519249	فرهاد فرخي	محمدجواد اسلامي گيلاني	0047232005	عضو هيئت مديره	موظف	كارداني	مهندسي كامپيوتر	بله
سرمايه گذاري سعدي	سرمايه گذاري سعدي	10780056070	عباس ملازاده شاهرودي	سيدمحمدرضا منتظرين	1285554183	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت استراتژيک	بله

شرکت های فرعی

شرکت های وابسته