اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازرگاني مبارکه	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: ثشاهد34	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 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
به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگاني مبارکه

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شرکت بازرگاني مبارکه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 26، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت 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. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرس، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني مباركه (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

4) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت بازرگاني مباركه (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 مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بشرح يادداشت توضيحي 1-13، طي قرارداد منعقده در سنوات مالي قبل في مابين شركت مورد گزارش و شركت فرآورده هاي روغني ايران (فريكو)، مقدار 3،000 تن روغن خام خوراكي جهت انجام فرآيند تصفيه و بسته بندي، به شركت مزبور تحويل شده كه مقدار 1.300 تن آن در سنوات قبل فرآوري شده و به فروش رفته است و تعيين تكليف الباقي روغن ها مشخص نمي باشد. همچنين پيرو قرارداد في¬مابين شركت مورد گزارش و شركت توسعه خدمات بازرگاني فرايند پوياي تهران با موضوعيت فروش روغن خوراكي، مستندات مربوط به مقدار كالاي فروش رفته در سنوات قبل به اين موسسه ارايه نگرديده است. مضافا چگونگي تسويه برخي اقلام حساب¬هاي پرداختني مشخص نمي باشد و تطبيق حساب في¬مابين با شركت فريكو و شركت توسعه خدمات بازرگاني فرآيند پويا (به علت طرح دعوي حقوقي) به اين موسسه ارائه نگرديده است. با توجه به موارد فوق الذكر تعديل حساب ها ضروري مي باشد. در صورت تعديل حساب ها از اين بابت سرفصل زيان انباشته حداقل به مبلغ 37 ميليارد ريال افزايش و سرفصل¬هاي موجودي كالا و حساب هاي پرداختني به ترتيب به مبلغ 103 ميليارد ريال و 66 ميليارد ريال، كاهش خواهند يافت.

6. با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 21 و 25، طبق برگ هاي تشخيص صادره بابت سنوات مالي 1399 لغايت 1401، بابت ماليات عملكرد مبلغ 15 ميليارد ريال و بابت ماليات ارزش افزوده مبلغ 47 ميليارد ريال بيش از مانده طبق دفاتر مطالبه گرديده است كه بدليل اعتراض به مبالغ مزبور، بدهي در حساب¬ها ثبت نگرديده است. با توجه به مراتب مذكور هر چند تعيين مبلغ نهايي ماليات منوط به اعلام نظر مقامات مالياتي مي¬باشد، ليكن تعديل حساب¬ها از اين بابت ضروريست و در صورت تعديل حساب¬ها، ماليات پرداختني، حساب¬هاي پرداختني و زيان انباشته به ترتيب به مبلغ 15 ميليارد ريال، 47 ميليارد ريال و 62 ميليارد ريال، افزايش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

7. با عنايت به يادداشت توضيحي 3-1، فعاليت اصلي شركت طي سال مالي مورد گزارش سرمايه گذاري در سهام (در سال مالي مورد گزارش صرفا ثبت زيان كاهش ارزش سرمايه گذاري) بوده است. لازم به ذكر است شركت در ساير بخش¬هاي عملياتي بر اساس تصميم هيات مديره و سهامدار اصلي (شركت شاهد) از ابتداي سال مالي 1401 تا تاريخ تاييد صورتهاي مالي فعاليتي نداشته است. همچنين زيان انباشته شركت بيش از نصف سرمايه ثبت شده آن بوده و جمع بدهي¬هاي جاري از دارايي¬هاي جاري، فزوني يافته است. اين رويدادها نشان دهنده وجود ابهامي با اهميت در تداوم فعاليت شركت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت در ادامه فعاليت ترديد عمده ايجاد كند. بنابراين ممكن است شركت قادر به بازيافت دارايي¬ها و تسويه بدهي¬ها در روال عادي فعاليت تجاري خود نباشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

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

8-1- مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت، با توجه به اينكه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه آن است.

8. 2-8- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و ارسال نسخه اي از صورتجلسه مزبور جهت ثبت در مرجع ثبت شركت¬ها و آگهي در روزنامه رسمي كشور.

8-3- در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 31 تير ماه 1403 درخصوص مفاد بندهاي 2 ، 3 و 5 اين گزارش و همچنين ارائه گزارش برنامه مدون و عملياتي قابل اجرا به منظور كسب درآمد عملياتي به شركت شاهد، ارائه گزارش آخرين وضعيت و اقدمات صورت گرفته (موضوع فروش روغن) به شركت شاهد، پيشنهاد هيات مديره درخصوص امكان افزايش سرمايه و تكميل فرم¬هاي اطلاعاتي طبق نمونه ابلاغي از طرف شركت شاهد، منجر به نتيجه نگرديده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره انجام و باتوجه به تركيب اعضاي هيات مديره، عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري ميسر نبوده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

10. 10)گزارش هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج دربند هاي اين گزارش، نظر اين موسسه 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.

	21خرداد1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Esmaeil Maleki [Sign	942169	1404/04/31 11:32:08
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Abbas Navidi [Sign	881606	1404/04/31 11:36:01
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/31 13:55:30

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۹۲۰)	(۱۹,۴۷۴)	۸
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۲,۹۸۷	۶۷۴,۶۲۰	(۸۹)
سایر هزینه‌ها	(۲۵۱,۹۹۵)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱۹۶,۹۲۸)	۶۵۵,۱۴۶	--
هزینه های مالی	۰	(۹,۵۹۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱	۱	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹۶,۹۲۷)	۶۴۵,۵۵۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹۶,۹۲۷)	۶۴۵,۵۵۴	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۹۶,۹۲۷)	۶۴۵,۵۵۴	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱,۹۶۹,۲۷۰)	۶,۴۵۵,۵۴۰	--
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	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

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۹۶,۹۲۷)	۶۴۵,۵۵۴	--
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(زيان) جامع سال	(۱۹۶,۹۲۷)	۶۴۵,۵۵۴	--
توضیحات			

صورت وضعیت 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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۱۴۷	۶,۳۴۶	۷,۰۵۴	(۳۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۷۷	۲۸۷	۸۰۹	۱۰۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۷۲۴	۶,۶۳۳	۷,۸۶۳	(۲۹)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۲۰۰	۳۱۵	--
موجودي مواد و کالا	۱۰۳,۳۰۸	۱۰۳,۳۰۸	۱۰۳,۳۳۲	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۰۵۷	۸۰۹	۲۲,۷۲۱	۳۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۳۴,۰۶۱	۸۸۶,۰۵۶	۴۸۵,۲۷۹	(۲۸)
موجودي نقد	۴,۸۲۶	۴,۰۲۹	۳۴۶	۲۰
	۷۴۳,۲۵۲	۹۹۴,۴۰۲	۶۱۱,۹۹۳	(۲۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۴۳,۲۵۲	۹۹۴,۴۰۲	۶۱۱,۹۹۳	(۲۵)
جمع دارايي‌ها	۷۴۷,۹۷۶	۱,۰۰۱,۰۳۵	۶۱۹,۸۵۶	(۲۵)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹	۹	۹	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	
سایر اندوخته‌ها	۱۹	۱۹	۱۹	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۳۵۰,۹۴۲)	(۱۵۴,۰۱۵)	(۷۹۹,۵۶۹)	(۱۲۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۳۴۹,۹۱۴)	(۱۵۲,۹۸۷)	(۷۹۸,۵۴۱)	(۱۲۹)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۱,۷۲۸	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۱,۷۲۸	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۰۹۷,۳۹۶	۱,۱۵۳,۵۲۸	۱,۴۱۵,۰۸۹	(۵)
مالیات پرداختنی	۴۹۴	۴۹۴	۱,۵۸۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۰۹۷,۸۹۰	۱,۱۵۴,۰۲۲	۱,۴۱۶,۶۶۹	(۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۹۷,۸۹۰	۱,۱۵۴,۰۲۲	۱,۴۱۶,۶۶۹	(۵)
جمع بدهی‌ها	۱,۰۹۷,۸۹۰	۱,۱۵۴,۰۲۲	۱,۴۱۸,۳۹۷	(۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۴۷,۹۷۶	۱,۰۰۱,۰۳۵	۶۱۹,۸۵۶	(۳۵)

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۷۹۹,۵۶۹)	۰	(۷۹۸,۵۴۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۷۹۹,۵۶۹)	۰	(۷۹۸,۵۴۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۴۵,۵۵۴		۶۴۵,۵۵۴
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	۶۴۵,۵۵۴	۰	۶۴۵,۵۵۴
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	۶۴۵,۵۵۴	۰	۶۴۵,۵۵۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۱۵۴,۰۱۵)	۰	(۱۵۲,۹۸۷)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۹۶,۹۲۷)		(۱۹۶,۹۲۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	(۱۹۶,۹۲۷)		(۱۹۶,۹۲۷)
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۳۵۰,۹۴۲)	۰	(۳۴۹,۹۱۴)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۴۶,۱۰۸	۱۸,۹۳۴	۱۴۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱,۰۸۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۶,۱۰۸	۱۷,۸۴۸	۱۵۸
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	۰	۰
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	(۳۱۲)	۰	--
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	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	۱	۱	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۱۱)	۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۵,۷۹۷	۱۷,۸۴۹	۱۵۷
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

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 فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۴۲۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۸۰۰)
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	(۹,۵۹۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۵,۰۰۰)	(۱۴,۱۶۶)	(۲۱۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۹۷	۳,۶۸۳	(۷۸)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۰۲۹	۳۴۶	۱,۰۶۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۸۲۶	۴,۰۲۹	۲۰
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	مجيد صفائي	مجيد صفائي	3931227057	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت مالي	خير
بازرگاني شاهد	بازرگاني شاهد	10101597550	محسن قره چه داغي بهرامي	محسن قره چه داغي بهرامي	4219600183	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	10101602487	حسن خانلري	حسن خانلري	0063972808	مدير عامل	موظف	دكترا	حسابداري	بله