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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگاني مبارکه

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شرکت بازرگاني مبارکه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 31 ، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 6)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي 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 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 7)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 بند 3، و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني مباركه (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمـام جنبه هاي بااهميت، 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. 2)بشرح يادداشت توضيحي 1-15، 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، منوط به حل و فصل اختلاف في¬مابين و نتيجه دعوي مطروحه مي¬باشد. همچنين بشرح يادداشت توضيحي 2-16، 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. همچنين چگونگي تسويه برخي اقلام حسابهاي پرداختني مشخص نمي باشد و تطبيق حساب في¬مابين با برخي از تامين كنندگان عمده اقلام فروشگاهي، بستانكاران مشاركتي، شركت فريكو و شركت توسعه خدمات بازرگاني فرآيند پويا (به علت طرح دعوي حقوقي) تا تاريخ اين گزارش تهيه نگرديده است. باتوجه به مراتب فوق و در نبود مستندات لازم تعيين ميزان تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي¬باشد.

6. 3)به شرح يادداشت توضيحي24، ماليات عملكرد شركت از بابت سنوات مالي 1399 لغايت 1401 ، طبق برگ تشخيص هاي صادره(به رغم زيان ابرازي سال هاي 1399 و 1400) جمعا مبلغ 8/14 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي و پرداختني مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض شركت، ذخيره در حساب¬ها منظور نگرديده و بابت سال مورد گزارش با استناد به معافيت سرمايه گذاري ها ذخيره ماليات عملكرد در حساب ها منظور نشده است. همچنين بشرح يادداشت توضيحي 3-30، بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1400 و 1401 جمعا مبلغ 9/46 ميليارد ريال مطالبه گرديده است كه از اين بابت نيز بدهي در حساب¬ها ثبت نگرديده است. افزون بر اين دفاتر شركت از سال 1398 لغايت 1401 توسط سازمان تامين اجتماعي مورد رسيدگي قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و رويه سازمان هاي مزبور، اعمال تعديلات در حساب¬ها ضروري است. ليكن تعيين ميزان آنها منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5)نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-1، جلب مي نمايد كه نشان مي دهد فعاليت عملياتي شركت به موجب تصميمات هيات مديره و سهامدار اصلي از ابتداي سال 1401 تا تاريخ صورت¬هاي مالي متوقف گرديده و فعاليت¬هاي طي دوره مورد گزارش صرفا محدود به خريد و فروش سهام (فعاليت غير عملياتي) است. همچنين زيان انباشته شركت حدود 154 برابر سرمايه ثبت شده شركت 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. (گفتني است شركت مذاكراتي با منطقه آزاد تجاري قشم در خصوص همكاري در زمينه پرورش آبزيان دريايي انجام داده و در اين خصوص اقدام به ارائه تعهد محضري به منطقه مزبور در خصوص انجام كار نموده است) مفاد بند فوق تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

8-1- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروريست هيأت مديره، مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نمايد تا موضوع انحلال يا بقاي شركت مورد شور و رأي واقع شود.

9. 2-8-در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 19 تير ماه 1402 درخصوص مفاد بندهاي 2 ، 5 و 11 اين گزارش و همچنين ارائه گزارش برنامه مدون و عملياتي قابل اجرا به منظور كسب درآمد عملياتي ظرف مدت يک ماه به شركت شاهد، ارائه گزارش آخرين وضعيت و اقدامات صورت گرفته (موضوع فروش روغن) به صورت ماهانه به شركت شاهد، اقدامات لازم جهت بررسي حساب¬هاي في¬مابين با طرف¬هاي تجاري و رفع مغايرت و اختلاف حساب ، پيگيري درخصوص انجام اقدامات لازم جهت تهيه گزارشي جامع از موضوعات مطروحه در بندهاي گزارش سال قبل ، علل و عوامل عدم رعايت صرفه و صلاح شركت جهت بررسي و تشخيص سوء مديريت مديران وقت در خصوص شرايط معامله با شركت فرآورده هاي روغني ايران (فريكو) و اخذ تضامين از شركت مزبور جهت پيگيري حقوقي و ارائه گزارش به شركت شاهد (سهامدار اصلي) به نتيجه نرسيده است.

10. 9)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، 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 به استثناي دريافت و پرداخت وجه نقد بصورت قرض الحسنه و بدون ارائه تضامين، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

11. 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.

12. 11)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت اموراقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	24تير1403

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1403/04/31 20:55:41
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1403/04/31 21:24:50
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/04/31 21:27:53

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۱۵,۲۴۶	--
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	(۱۱,۳۴۳)	--
سود(زيان) ناخالص	۰	۳,۹۰۳	--
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۴۷۴)	(۲۵,۸۲۱)	۲۵
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۶۷۴,۶۲۰	۱۴۹,۳۲۰	۳۵۲
ساير هزينه‌ها	۰	(۳۵۶)	--
سود(زيان) عملياتی	۶۵۵,۱۴۶	۱۲۷,۰۴۶	۴۱۶
هزينه های مالی	(۹,۵۹۳)	(۴۰,۸۰۸)	۷۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱	۴۴۲	(۱۰۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۴۵,۵۵۴	۸۶,۶۸۰	۶۴۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱,۰۸۶)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۴۵,۵۵۴	۸۵,۵۹۴	۶۵۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۴۵,۵۵۴	۸۵,۵۹۴	۶۵۴
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	۶,۴۵۵,۵۴۰	۸۵۵,۹۴۰	۶۵۴
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۴۵,۵۵۴	۸۵,۵۹۴	۶۵۴
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	۶۴۵,۵۵۴	۸۵,۵۹۴	۶۵۴
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۳۴۶	۷,۰۵۴	۱۰,۸۶۴	(۱۰)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۸۷	۸۰۹	۱,۱۶۳	(۶۵)
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	۶,۶۳۳	۷,۸۶۳	۱۲,۰۲۷	(۱۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰۰	۳۱۵	۲۱۸	(۳۷)
موجودي مواد و کالا	۱۰۳,۳۰۸	۱۰۳,۳۳۲	۱۱۲,۹۹۸	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۰۹	۲۲,۷۲۱	۳۴,۶۱۱	(۹۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۸۶,۰۵۵	۴۸۵,۲۷۹	۳۳۷,۷۶۴	۸۳
موجودي نقد	۴,۰۳۰	۳۴۶	۱,۴۲۶	۱,۰۶۵
	۹۹۴,۴۰۲	۶۱۱,۹۹۳	۴۸۷,۰۱۷	۶۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۹۴,۴۰۲	۶۱۱,۹۹۳	۴۸۷,۰۱۷	۶۲
جمع دارايي‌ها	۱,۰۰۱,۰۳۵	۶۱۹,۸۵۶	۴۹۹,۰۴۴	۶۱
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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	(۱۵۴,۰۱۵)	(۷۹۹,۵۶۹)	(۸۸۵,۱۶۳)	۸۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۵۲,۹۸۷)	(۷۹۸,۵۴۱)	(۸۸۴,۱۳۵)	۸۱
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	۱,۷۲۸	۱,۱۴۳	--
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۱,۷۲۸	۱,۱۴۳	--
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۵۳,۵۲۸	۱,۴۱۵,۰۸۹	۱,۳۸۱,۵۴۲	(۱۸)
مالیات پرداختنی	۴۹۴	۱,۵۸۰	۴۹۴	(۶۹)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۱۵۴,۰۲۲	۱,۴۱۶,۶۶۹	۱,۳۸۲,۰۳۶	(۱۹)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۵۴,۰۲۲	۱,۴۱۶,۶۶۹	۱,۳۸۲,۰۳۶	(۱۹)
جمع بدهی‌ها	۱,۱۵۴,۰۲۲	۱,۴۱۸,۲۹۷	۱,۳۸۳,۱۷۹	(۱۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۰۱,۰۳۵	۶۱۹,۸۵۶	۴۹۹,۰۴۴	۶۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۸۸۵,۱۶۳)	۰	(۸۸۴,۱۳۵)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۸۸۵,۱۶۳)	۰	(۸۸۴,۱۳۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۵,۵۹۴		۸۵,۵۹۴
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۵۹۴	۰	۸۵,۵۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۵۹۴	۰	۸۵,۵۹۴
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	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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۷۹۹,۵۶۹)	۰	(۷۹۸,۵۴۱)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۴۵,۵۵۴		۶۴۵,۵۵۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۶۴۵,۵۵۴		۶۴۵,۵۵۴
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 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹	۱۹	۰	۰	(۱۵۴,۰۱۵)	۰	(۱۵۲,۹۸۷)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۸,۹۳۴	۱,۳۱۳	۱,۳۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۰۸۶)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۷,۸۴۸	۱,۳۱۳	۱,۲۵۹
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	(۵۵)	--
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	۰	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	۲۵۴	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱	۱۹۹	(۹۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۷,۸۴۹	۱,۵۱۲	۱,۰۸۰
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۴۲۸	۶,۲۱۱	(۹۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۰۰۰)	(۸,۸۰۳)	۴۳
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	(۹,۵۹۳)	۰	--
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	(۱۴,۱۶۵)	(۲,۵۹۲)	(۴۴۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳,۶۸۴	(۱,۰۸۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۴۶	۱,۴۲۶	(۷۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۰۳۰	۳۴۶	۱,۰۶۵
معاملات غيرنقدي	۰	۴۱,۲۹۱	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	بله
بازرگاني شاهد	بازرگاني شاهد	10101597550	محمدصادق گرجي زاده	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