اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بين المللي سعدي كيش	سرمایه ثبت شده: 120,000
نماد: ثشاهد26	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/11/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	بين المللي سعدي كيش

بند مقدمه

1. 1)صورت وضعيت مالي شركت بين المللي سعدي كيش (سهامي خاص) به تاريخ 31 مرداد 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 30 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت¬هاي مالي ميان دوره¬اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2)به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 4، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش¬هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت¬هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي¬شود و ازاينرو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3)بشرح يادداشت توضيحي10، طبق دادنامه مورخ 22 مرداد 1402 شعبه 65 دادگاه تجديد نظر استان تهران راي قطعي به نفع شركت مورد گزارش مبني بر فسخ قرارداد، الحاقيه و توافق نامه هاي بعدي درخصوص فروش سهام شركت كارگزاري نماد شاهدان به شركت سرمايه گذاري سامان مجد صادر گرديده است. در اين خصوص عليرغم مكاتبه شركت سرمايه گذاري سعدي (سهامدار عمده و وكيل قانوني شركت درخصوص پرونده مذكور) به تاريخ 28 مرداد 1402، با اداره امور كارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر تعيين تكليف مالكيت شركت مورد گزارش بر سهام كارگزاري مزبور(طبق آخرين شواهد در سال قبل از جمله تركيب سهامداران اعلام شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، اطلاعات ثبت شده در اداره ثبت شركت ها، صورت هاي مالي حسابرسي شده سال مالي 29/12/1400 شركت كارگزاري ياد شده و اعضاي هيأت مديره آن شركت، حكايت از انتقال مالكيت سهام كارگزاري به شركت سامان مجد دارد) و همچنين در راستاي مفاد ماده 36 قانون احكام دائمي برنامه هاي توسعه كشور، تائيديه و مجوز مراجع ذيصلاح سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص انتقال قطعي مالكيت كارگزاري مذكور، به اين موسسه ارائه نگرديده است. با عنايت به مراتب فوق و با توجه به فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، تعيين تعديلات احتمالي از اين بابت بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

4. 4)بشرح يادداشت توضيحي 13، مانده حساب موجودي مواد و كالا شامل 12 دستگاه تراكتور صادراتي به كشور سوريه بوده كه با توجه به فراهم نشدن شرايط مشاهده آن ها اثبات بخشي از موجودي هاي مزبور از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي، براي اين مؤسسه امكانپذير نگرديده است. (لازم به توضيح است مبلغ116.500 يورو بابت فروش 7 دستگاه تراكتور بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي وصول گرديده و در صندوق شركت موجود مي باشد) مضافا هزينه هاي ترخيص و گمركي صادرات چند دستگاه تراكتور به كشور سوريه به مبلغ 57 ميليارد ريال (معادل5/188 هزار دلار آمريكا) به بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي سال مالي قبل (زيان انباشته اول دوره) منظور گرديده كه مدارک و مستندات انجام هزينه در برخي از موارد، ارائه نگرديده است. با توجه به مراتب فوق و به دليل عدم ارائه مدارک و مستندات لازم، تعيين تعديلات احتمالي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه در حال حاضر امكان پذير نمي باشد.

5. 5)مبلغ 26 ميليارد ريال از مانده ساير‌دريافتني ها (موضوع يادداشت توضيحي3-14) عمدتا بابت اعتبار ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات مالي قبل از سال 1396 بوده كه عليرغم درخواست استرداد از سازمان امور مالياتي، پذيرش اعتبار فوق توسط سازمان مذكور و نحوه بازيافت آن، حداقل به ميزان 20 ميليارد ريال (عمدتا بابت دستگاه هاي ATM) امكان پذير نمي باشد. در صورت اصلاح حسابها از اين بابت، مانده حساب هاي دريافتني به مبلغ 20 ميليارد ريال كاهش و زيان انباشته به مبلغ مزبور افزايش خواهند يافت.

نتیجه گیری مشروط

6. 6) بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 5 و همچنين به استثناي آثار تعديلات احتمالي كه در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بند هاي 3 و 4 ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت¬هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استاندارد هاي حسابداري باشد ، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7)با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 13 و 1-22 سر فصل ذخاير (ذخيره بدهي) به مبلغ 2،280 ميليارد ريال (شامل مبلغ 3،342 ميليون وون كره جنوبي)، بابت دعوي متقابل با شركت ايران نارا و راي قطعي صادره بر عليه شركت (شعبه 18 دادگاه تجديدنظر استان تهران) موضوع قرارداد منعقده في مابين با شركت مذكور در سنوات مالي قبل بوده است. همچنين طبق تائيديه وكيل حقوقي، موضوع اتهام مديرعامل وقت (شكوائيه كيفري) بابت قرارداد منعقده في مابين با شركت ايران نارا درخصوص خريد و فروش دستگاه هاي خودپرداز از شركت مذكور در مراجع قضايي در جريان مي باشد.

8. 8)با عنايت به صورت سود و زيان، شركت مورد گزارش فاقد درآمد عملياتي مرتبط با فعاليت اصلي بوده و زيان انباشته در پايان دوره مورد گزارش مبلغ 2،555 ميليارد ريال و بيش از 21 برابر سرمايه ثبت شده شركت مي باشد و هزينه هاي شركت توسط سهامدار عمده پرداخت گرديده و صورت وضعيت مالي نشان دهنده فزوني بدهي هاي جاري (با احتساب ذخيره بدهي موضوع بند 7 اين گزارش) نسبت به دارايي هاي جاري مي باشد و درنتيجه ممكن است شركت قادر به بازيافت دارايي¬ها و تسويه بدهي¬ها در روال عادي فعاليت تجاري نباشد. با توجه به مراتب فوق و همچنين نبود برنامه تدوين شده از سوي اركان راهبري درخصوص چگونگي فعاليت عملياتي و آتي شركت، ابهام با اهميتي وجود دارد كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند.

9. 9)بشرح يادداشت توضيحي2-13 موجودي مواد و كالا فاقد پوشش بيمه اي در برابر خطرات احتمالي مي باشد.

مفاد بندهاي 7 الي 9، تاثيري بر نتيجه گيري اين مؤسسه نداشته است.

ساير موارد

10. 10)عضويت نماينده حقيقي عضو حقوقي هيات مديره شركت (شركت سرمايه گذاري سعدي) و تعيين مديرعامل جديد و حدود اختيارات آن تاكنون در مرجع ثبت شركت ها ثبت و آگهي نشده است.
11. 11)صورت هاي مالي و تاييديه مديران به امضاي اكثريت اعضاي هيئت مديره رسيده است.

18مهر1402

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1402/07/29 19:38:58
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1402/07/29 19:42:57
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1402/07/29 20:08:26

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۲۰۶,۵۹۹	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	(۱۵۷,۱۰۸)	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۴۹,۴۹۱	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۴۳۴)	(۱۳,۳۰۷)	(۱۰۷,۰۸۳)	۳۷
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۱۰۳)	۰	(۸۲,۱۴۵)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۲۰,۵۳۷)	(۱۳,۳۰۷)	(۱۳۹,۷۳۷)	(۵۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴۹)	(۴,۹۸۶)	۵,۴۸۲	۹۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۰,۵۸۶)	(۱۸,۲۹۳)	(۱۳۴,۲۵۵)	(۱۳)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۱۶۸)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۱۶۸)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۰,۵۸۶)	(۱۸,۴۶۱)	(۱۳۴,۴۲۳)	(۱۲)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۰,۵۸۶)	(۱۸,۴۶۱)	(۱۳۴,۴۲۳)	(۱۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۷۲)	(۱۵۴)	(۱,۱۲۰)	(۱۲)
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۰,۵۸۶)	(۱۸,۴۶۱)	(۱۳۴,۴۲۳)	(۱۲)
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۰,۵۸۶)	(۱۸,۴۶۱)	(۱۳۴,۴۲۳)	(۱۲)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۸	۱۲۶	۱۷۴	(۱۴)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۰	۲۰	۲۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۶۷۴	۴,۶۷۴	۴,۶۷۴	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸,۱۳۲	۸,۱۵۰	۸,۱۹۸	۰
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۲,۰۸۵	۰
موجودي مواد و کالا	۵۴,۷۳۱	۵۴,۷۳۱	۱۴۲,۸۳۷	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲۷,۴۲۵	۲۴۸,۱۴۹	۱۹۳,۹۷۰	(۸۹)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۷,۹۹۷	۲,۵۸۶	۵۹,۱۴۸	۲۰۹
	۹۰,۱۵۳	۳۰۵,۴۶۶	۳۹۸,۰۴۰	(۷۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۰,۱۵۳	۳۰۵,۴۶۶	۳۹۸,۰۴۰	(۷۰)
جمع دارايي‌ها	۹۸,۲۸۵	۳۱۳,۶۱۶	۴۰۶,۲۳۸	(۶۹)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	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	(۲,۵۵۴,۸۲۲)	(۲,۵۳۴,۲۳۶)	(۲,۴۰۴,۱۱۳)	(۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۲,۴۲۲,۸۲۲)	(۲,۴۰۲,۲۳۶)	(۲,۲۷۲,۱۱۳)	(۱)
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	۱,۳۰۸	۱,۸۷۲	۷۷۴	(۳۰)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۳۰۸	۱,۸۷۲	۷۷۴	(۳۰)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱۷,۴۰۹	۴۱۱,۵۹۰	۳۷۵,۱۸۶	(۴۷)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۲,۴۰۰	۲۲,۴۰۰	۲۲,۴۰۱	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲,۲۷۹,۹۹۰	۲,۲۷۹,۹۹۰	۲,۲۷۹,۹۹۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۵۱۹,۷۹۹	۲,۷۱۳,۹۸۰	۲,۶۷۷,۵۷۷	(۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۵۱۹,۷۹۹	۲,۷۱۳,۹۸۰	۲,۶۷۷,۵۷۷	(۷)
جمع بدهي‌ها	۲,۵۲۱,۱۰۷	۲,۷۱۵,۸۵۲	۲,۶۷۸,۳۵۱	(۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹۸,۲۸۵	۳۱۳,۶۱۶	۴۰۶,۲۳۸	(۶۹)

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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲,۵۳۸,۵۳۶)	۰	(۲,۴۰۶,۵۳۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۰	۰	۴,۳۰۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲,۵۳۴,۲۳۶)	۰	(۲,۴۰۲,۲۳۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۱/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۱/۳۰									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
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 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳,۵۳۴,۲۳۶)	۰	(۳,۴۰۲,۲۳۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱									(۲۰,۵۸۶)		(۲۰,۵۸۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۵۸۶)	۰	(۲۰,۵۸۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		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
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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲,۵۵۴,۸۲۲)	۰	(۲,۴۲۲,۸۲۲)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۴۷,۵۴۳)	(۴۷,۵۲۵)	(۱۴۱,۷۵۸)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۶۸)	(۱۶۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۴۷,۵۴۳)	(۴۷,۶۹۳)	(۱۴۱,۹۲۶)	۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱	۴,۱۵۵	۴,۲۴۵	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱	۴,۱۵۵	۴,۲۴۵	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۷,۵۴۲)	(۴۳,۵۳۸)	(۱۳۷,۶۸۱)	(۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۳,۰۰۳	۰	۸۰,۸۶۳	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۱)	(۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۳,۰۰۳	(۱)	۸۰,۸۶۲	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵,۴۶۱	(۴۳,۵۳۹)	(۵۶,۸۱۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۵۸۶	۵۹,۱۴۸	۵۹,۱۴۸	(۹۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۵۰)	۲۱۳	۲۵۷	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷,۹۹۷	۱۵,۸۲۲	۲,۵۸۶	(۴۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰				

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

فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	10101602487	حميدرضا اميري مقدم	حميدرضا اميري مقدم	4591142264	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت صنعتي	بله
سرمايه گذاري سعدي	سرمايه گذاري سعدي	10780056070	سيدعلي عادل رستخيز	علي رزم آرا	0080530192	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
شاهد	شاهد	10100986880	سيدابوالقاسم حسيني	سيدابوالقاسم حسيني	2659819491	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	خير