اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: محصولات دريايي طعم آفرين صبا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: غبشهر3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
محصولات دريايي طعم آفرين صبا

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت محصولات دريايي طعم آفرين صبا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 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 30، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي شركت طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.
در تهيه صورت هاي مالي شركت، هيأت 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي شركت، 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 استاندارد هاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورت هاي مالي شركت اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي شركت، ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي 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 مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 برآورد هاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها 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 افشاء شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاء 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، رويداد ها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويداد هاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، 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 يا فعاليت هاي تجاري به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي شركت است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي اجراء و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.

همچنين اين مؤسسه به عنوان حسابرس و بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه ي 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 مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت محصولات دريايي طعم آفرين صبا (سهامي خاص) به تاريخ 30 آذر 1403، و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

5. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استاندارد ها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت 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، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

6. نظر استفاده كنندگان صورت هاي مالي را به وضعيت ماليات بر درآمد سال هاي باز شركت به شرح يادداشت توضيحي 20 صورت هاي مالي جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه ندارد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مادة 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود تقسيمي مصوب به صاحبان سهام حداكثر ظرف مهلت هشت ماه پس از تصويب مجمع رعايت نشده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي پيوست بعنوان كليه معاملات مشمول مادة 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. مقررات قانون تجارت مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري و اطلاع به بازرس قانوني پس از انجام معاملات مذكور انجام گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، به استثناي تأمين مالي شركت توسط شركتهاي صنعتي بهشهر و مدرن به طعم رويان كاوه از طريق اعطاي تسهيلات مالي، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديد.

9. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع مادة 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام شركت تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي مادة 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت مقررات ياد شده، برخورد نكرده است.

20بهمن1403

موسسه حسابرسي آگاهان و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آگاهان و همكاران	Farid Zokaee Ashtiani [[Sign		1403/12/14 16:00:49
شريک موسسه آگاهان و همكاران	[Farid Azizi [Sign	922047	1403/12/14 16:03:34
مدير موسسه آگاهان و همكاران	[Mohammad Jam [Sign	800204	1403/12/14 16:04:50

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۸,۷۴۸,۵۳۷	۱۴,۶۶۱,۱۹۰	۲۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵,۶۸۲,۹۵۵)	(۱۲,۴۳۱,۰۵۰)	(۲۶)
سود(زیان) ناخالص	۳,۰۶۵,۵۸۲	۲,۲۳۰,۱۴۰	۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۴۱,۱۲۸)	(۶۸۱,۶۲۲)	(۱۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۲۲۴,۴۵۴	۱,۵۴۸,۵۱۸	(۲۱)
هزینه های مالی	(۱,۰۰۰,۳۵۹)	(۴۵۶,۳۱۲)	(۱۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۶,۲۹۶	۱۴,۶۲۵	۱۴۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶۰,۳۹۱	۱,۱۰۶,۸۳۱	(۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۶۶,۰۹۰)	(۳۵۵,۳۰۸)	۵۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۴,۳۰۱	۷۵۱,۵۲۳	(۸۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۴,۳۰۱	۷۵۱,۵۲۳	(۸۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۷	۳۷۶	(۸۷)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۹۴,۳۰۱	۷۵۱,۵۲۳	(۸۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۹۴,۳۰۱	۷۵۱,۵۲۳	(۸۷)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴۱۹,۷۹۰	۲۵۶,۱۴۳	۱۷۶,۶۲۸	۶۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵,۱۷۹	۵,۱۷۹	۵,۴۰۳	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۴۲۴,۹۶۹	۲۶۱,۳۲۲	۱۸۲,۰۳۱	۶۳
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۵۴۷,۹۶۵	۲,۵۸۳,۵۲۷	۴۱۳,۷۲۹	(۴۰)
موجودي مواد و کالا	۳,۹۵۴,۰۷۶	۵,۱۰۳,۹۶۲	۱,۳۲۰,۰۸۷	(۲۳)
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲,۷۵۳,۳۷۷	۲,۵۱۶,۸۸۹	۴۶۱,۰۲۶	۹
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۳۰۶,۲۲۲	۴۳۹,۵۸۳	۱۴,۹۱۴	(۳۰)
	۸,۵۶۱,۶۴۰	۱۰,۶۴۳,۹۶۱	۲,۲۰۹,۷۵۶	(۲۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۵۶۱,۶۴۰	۱۰,۶۴۳,۹۶۱	۲,۲۰۹,۷۵۶	(۲۰)
جمع دارايي‌ها	۸,۹۸۶,۶۰۹	۱۰,۹۰۵,۲۸۳	۲,۳۹۱,۷۸۷	(۱۸)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۷,۲۹۲	۴۲,۵۷۶	۵,۰۰۰	۱۱
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	۹۳۱,۴۹۳	۹۱۶,۹۰۸	۲۱۶,۸۱۱	۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۹۷۸,۷۸۵	۲,۹۵۹,۴۸۴	۲۷۱,۸۱۱	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	۹۴,۸۳۱	۶۰,۷۱۵	۳۴,۸۳۹	۵۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹۴,۸۳۱	۶۰,۷۱۵	۳۴,۸۳۹	۵۶

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۶۸۸,۳۶۲	۱,۲۷۳,۱۶۸	۱,۲۴۴,۱۵۵	۳۳
ماليات پرداختني	۳۲۴,۶۵۱	۴۰۷,۳۷۰	۸۴,۴۶۸	(۲۰)
سود سهام پرداختني	۸,۲۹۵	۸,۲۹۵	۸,۲۹۵	۰
تسهيلات مالي	۳,۶۵۷,۳۰۷	۵,۷۳۳,۱۷۶	۵۰۹,۹۰۳	(۳۶)
ذخاير	۲۳۴,۳۷۸	۴۶۳,۰۷۵	۲۳۸,۳۱۶	(۴۹)
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵,۹۱۲,۹۹۳	۷,۸۸۵,۰۸۴	۲,۰۸۵,۱۳۷	(۲۵)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۹۱۲,۹۹۳	۷,۸۸۵,۰۸۴	۲,۰۸۵,۱۳۷	(۲۵)
جمع بدهي‌ها	۶,۰۰۷,۸۲۴	۷,۹۴۵,۷۹۹	۲,۱۱۹,۹۷۶	(۲۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸,۹۸۶,۶۰۹	۱۰,۹۰۵,۲۸۳	۲,۳۹۱,۷۸۷	(۱۸)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۸۱۱	۰	۲۷۱,۸۱۱
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۸۱۱	۰	۲۷۱,۸۱۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۵۱,۵۲۳		۷۵۱,۵۲۳

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
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۱,۵۲۳	۰	۷۵۱,۵۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۱,۵۲۳	۰	۷۵۱,۵۲۳
سود سهام مصوب									(۱۳,۸۵۰)		(۱۳,۸۵۰)
افزایش سرمایه	۱,۹۵۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱,۹۵۰,۰۰۰
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					۳۷,۵۷۶				(۳۷,۵۷۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۵۷۶	۰	۰	۰	۹۱۶,۹۰۸	۰	۲,۹۵۹,۴۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۹۴,۳۰۱		۹۴,۳۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۳۰۱	۰	۹۴,۳۰۱
سود سهام مصوب									(۷۵,۰۰۰)		(۷۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		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					۴,۷۱۶				(۴,۷۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۹۲	۰	۰	۰	۹۳۱,۴۹۳	۰	۲,۹۷۸,۷۸۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۵۱۶,۲۷۷	(۵,۵۵۹,۳۳۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۴۸,۸۰۹)	(۳۲,۴۰۶)	(۶۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۲۶۷,۴۶۸	(۵,۵۹۱,۷۳۶)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۷,۸۴۷	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۹۸,۳۳۳)	(۹۷,۸۶۵)	(۱۰۳)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳۶,۷۱۶	۵,۰۳۰	۶۳۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱۶۱,۶۱۷)	(۸۴,۹۸۸)	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۱۰۵,۸۵۱	(۵,۶۷۶,۷۲۴)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۲۹۶,۲۱۶	۷,۰۵۳,۲۲۲	(۸۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳,۳۷۲,۰۸۵)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۰۸۸,۳۴۳)	(۵۱۲,۰۰۸)	(۱۱۳)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۷۵,۰۰۰)	(۴۳۹,۸۲۱)	۸۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۲۳۹,۲۱۲)	۶,۱۰۱,۳۹۳	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۳۳,۳۶۱)	۴۳۴,۶۶۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۳۹,۵۸۳	۱۴,۹۱۴	۲,۸۴۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۰۶,۲۲۲	۴۳۹,۵۸۳	(۳۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
صنعتي بهشهر	صنعتي بهشهر	10100218034	اميرمسعود مؤمن دوست	اميرمسعود مؤمن دوست	0072894202	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
غذايي مدرن به طعم رويان كاوه	غذايي مدرن به طعم رويان كاوه	10320809696	مجيد كهني	مجيد كهني	1376559080	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
طلوع پخش آفتاب	طلوع پخش آفتاب	10320621809	شروين شكوهي	شروين شكوهي	0057130892	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله