## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: محصولات دريايي طعم آفرين صبا | سرمایه ثبت شده: 50,000 |
| نماد: غبشهر3 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/09/30 | 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 شركت محصولات دريايي طعم آفرين صبا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 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 31، 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 1402، 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**

5. نظر استفاده كنندگان صورت¬هاي مالي را به بدهي مالياتي به عملكرد شركت ناشي از صدور برگ تشخيص ماليات عملكرد سالهاي 1398 لغايت 1400 به شرح يادداشت توضيحي 4-21 جلب مي نمايد. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

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

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 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 معاملات با شركت مادر، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديد.

8. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع مادة 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالیانه 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.

9. 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.

20دی1402

**موسسه حسابرسي آگاهان و همكاران**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه آگاهان و همكاران | Farid Zokaee Ashtiani [[Sign | | 1402/11/01 13:59:27 |
| شريک موسسه آگاهان و همكاران | [Farid Azizi [Sign | 922047 | 1402/11/01 14:04:33 |
| مدير موسسه آگاهان و همكاران | [Mohammad Jam [Sign | 800204 | 1402/11/01 14:06:12 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۱۴,۶۶۱,۱۹۰ | ۳,۷۰۷,۴۸۲ | ۲۹۵ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۲,۴۳۱,۰۵۰) | (۳,۱۰۰,۵۳۳) | (۳۰۱) |
| سود(زیان) ناخالص | ۲,۲۳۰,۱۴۰ | ۶۰۶,۹۴۹ | ۲۶۷ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۶۸۱,۶۲۲) | (۳۰۰,۸۷۴) | (۱۲۷) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۹ | -- |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | ۱,۵۴۸,۵۱۸ | ۳۰۶,۰۸۴ | ۴۰۶ |
| هزینه های مالی | (۴۵۶,۳۱۲) | (۹۷,۳۹۹) | (۳۶۸) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۴,۶۲۵ | ۱۲,۶۷۹ | ۱۵ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱,۱۰۶,۸۳۱ | ۲۲۱,۳۶۴ | ۴۰۰ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۳۵۵,۳۰۸) | (۸۳,۰۶۱) | (۳۲۸) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۷۵۱,۵۲۳ | ۱۳۸,۳۰۳ | ۴۴۳ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۷۵۱,۵۲۳ | ۱۳۸,۳۰۳ | ۴۴۳ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| غيرعملياتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | 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 | ۳۷۶ | ۲,۷۶۶ | (۸۶) |
| سرمایه | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۳,۹۰۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۷۵۱,۵۲۳ | ۱۳۸,۳۰۳ | ۴۴۳ |
| 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | 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 | ۷۵۱,۵۲۳ | ۱۳۸,۳۰۳ | ۴۴۳ |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۲۵۶,۱۴۳ | ۱۷۶,۶۲۸ | ۱۳۳,۰۱۹ | ۴۵ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي‌هاي نامشهود | ۵,۱۷۹ | ۵,۴۰۳ | ۴,۴۶۱ | (۴) |
| 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 | ۲۶۱,۳۲۲ | ۱۸۲,۰۳۱ | ۱۳۷,۴۸۰ | ۴۴ |
| دارایي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۳,۳۳۰,۸۳۷ | ۴۱۳,۷۲۹ | ۷,۹۹۱ | ۷۰۵ |
| موجودي مواد و کالا | ۵,۱۰۳,۹۶۲ | ۱,۳۲۰,۰۸۷ | ۵۳۰,۸۷۵ | ۲۸۷ |
| دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها | ۲,۵۱۶,۸۸۹ | ۴۶۱,۰۲۶ | ۵۳۱,۶۷۷ | ۴۴۶ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| موجودي نقد | ۴۳۹,۵۸۳ | ۱۴,۹۱۴ | ۶۰,۹۵۲ | ۲,۸۴۷ |
| | ۱۱,۳۹۱,۲۷۱ | ۲,۲۰۹,۷۵۶ | ۱,۱۳۱,۴۹۵ | ۴۱۵ |
| داراييهاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي جاري | ۱۱,۳۹۱,۲۷۱ | ۲,۲۰۹,۷۵۶ | ۱,۱۳۱,۴۹۵ | ۴۱۵ |
| جمع داراييها | ۱۱,۶۵۲,۵۹۳ | ۲,۳۹۱,۷۸۷ | ۱,۲۶۸,۹۷۵ | ۳۸۷ |
| حقوق مالكانه و بدهيها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۳,۹۰۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۴۲,۵۷۷ | ۵,۰۰۰ | ۴,۲۵۶ | ۷۵۲ |
| 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 | ۹۱۶,۹۰۷ | ۲۱۶,۸۱۱ | ۸۰,۵۸۱ | ۳۲۳ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | ۲,۹۵۹,۴۸۴ | ۲۷۱,۸۱۱ | ۱۳۴,۸۳۷ | ۹۸۹ |
| 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 | ۶۰,۷۱۵ | ۳۴,۸۳۹ | ۱۵,۳۸۲ | ۷۴ |
| جمع بدهيهاي غيرجاري | ۶۰,۷۱۵ | ۳۴,۸۳۹ | ۱۵,۳۸۲ | ۷۴ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۲,۰۲۰,۴۷۹ | ۱,۲۴۴,۱۵۵ | ۳۷۴,۷۷۴ | ۶۲ |
| ماليات پرداختني | ۴۰۷,۳۷۰ | ۸۴,۴۶۸ | ۴,۶۶۲ | ۳۸۲ |
| سود سهام پرداختني | ۸,۲۹۵ | ۸,۲۹۵ | ۷,۶۴۳ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۵,۷۳۳,۱۷۶ | ۵۰۹,۹۰۳ | ۷۰۰,۶۶۶ | ۱,۰۲۴ |
| ذخاير | ۴۶۳,۰۷۴ | ۲۳۸,۳۱۶ | ۳۱,۰۱۱ | ۹۴ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۸,۶۳۲,۳۹۴ | ۲,۰۸۵,۱۳۷ | ۱,۱۱۸,۷۵۶ | ۳۱۴ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۸,۶۳۲,۳۹۴ | ۲,۰۸۵,۱۳۷ | ۱,۱۱۸,۷۵۶ | ۳۱۴ |
| جمع بدهي‌ها | ۸,۶۹۳,۱۰۹ | ۲,۱۱۹,۹۷۶ | ۱,۱۳۴,۱۳۸ | ۳۱۰ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۱۱,۶۵۲,۵۹۳ | ۲,۳۹۱,۷۸۷ | ۱,۲۶۸,۹۷۵ | ۳۸۷ |

**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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۲۵۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۰,۵۸۲ | ۰ | ۱۳۴,۸۳۸ |
| 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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۲۵۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۰,۵۸۲ | ۰ | ۱۳۴,۸۳۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۱۳۸,۳۰۳ | | ۱۳۸,۳۰۳ |

| 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۸,۳۰۳ | ۰ | ۱۳۸,۳۰۳ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۸,۳۰۳ | ۰ | ۱۳۸,۳۰۳ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱,۳۳۰) | | (۱,۳۳۰) |
| 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 | | | | | ۷۴۴ | | | | (۷۴۴) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱۶,۸۱۱ | ۰ | ۲۷۱,۸۱۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۷۵۱,۵۲۳ | | ۷۵۱,۵۲۳ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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 | | ۱,۹۵۰,۰۰۰ |

| 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 | | | | | ۳۷,۵۷۷ | | | | (۳۷,۵۷۷) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۲,۵۷۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۱۶,۹۰۷ | ۰ | ۲,۹۵۹,۴۸۴ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | (۵,۵۵۹,۳۳۰) | ۲۶۲,۱۸۴ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | (۳۲,۴۰۶) | (۳,۲۵۵) | (۸۹۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي | (۵,۵۹۱,۷۳۶) | ۲۵۸,۹۲۹ | -- |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري: | | | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۷,۸۴۷ | ۴,۷۵۴ | ۶۵ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود | (۹۷,۸۶۵) | (۵۸,۲۹۸) | (۶۸) |
| 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | 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 | ۵,۰۳۰ | ۵,۶۶۱ | (۱۱) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري | (۸۴,۹۸۸) | (۴۷,۸۸۳) | (۷۷) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي | (۵,۶۷۶,۷۲۴) | ۲۱۱,۰۴۶ | -- |
| 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 | ۷,۰۵۳,۲۲۲ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات | (۵۱۲,۰۰۸) | (۱۹۶,۰۵۳) | (۱۶۱) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات | (۴۳۹,۸۲۱) | (۶۱,۰۱۲) | (۶۲۱) |
| 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | 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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۶,۱۰۱,۳۹۳ | (۲۵۷,۰۶۵) | -- |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۴۲۴,۶۶۹ | (۴۶,۰۱۹) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱۴,۹۱۴ | ۶۰,۹۵۲ | (۷۶) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | (۱۹) | -- |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۴۳۹,۵۸۳ | ۱۴,۹۱۴ | ۲,۸۴۷ |
| معاملات غيرنقدي | ۱,۹۵۰,۰۰۰ | ۳,۷۴۶ | ۵۱,۹۵۶ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |

| 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 |