

شرکت: مدیریت و توسعه ملی	سرمایه ثبت شده: 1,100
نماد: و ملی 2	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	مدیریت و توسعه ملی
بند مقدمه	
1. 1- صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) شامل صورت‌ وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402، صورت‌های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3 بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) به تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 6- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، به عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

3. 7-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند .
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطر های تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است .
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود .
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند .
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد .
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود .
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .
- 4-حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است . مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مدیریت و توسعه ملی(سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. 1- صورت‌هاي مالي شرکت مدیریت و توسعه ملي(سهامي خاص) شامل صورت‌ وضعیت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402، صورت‌هاي سود و زیان و تغييرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين مؤسسه، حسابرسى شده است.

به نظر اين مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 2 و 3 بخش ميانى اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعیت مالي شرکت مدیریت و توسعه ملي(سهامي خاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالي و جریان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-سرفصل هاي "دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها " (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي16) شامل مبلغ 84,613 ميليون ريال مطالبات ناشي از اجاره املاک اقلام راكد و انتقالي از سنوات گذشته بوده كه ذخيره‌اي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است ضمنا تعدادي از درآمدهاي اجاره شناسايي شده طبق سنوات قبل در حساب هاي منظور شده و هيچ گونه افزايشي بابت آن لحاظ نگريده است. با توجه به مراتب فوق، به دليل فقدان اطلاعات كافي، تعيين آثار آن و تعيين تكليف چگونگي بازياقت مطالبات مزبور ، برصورت هاي مالي ضرورت مي يافت در حال حاضر براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

6. 3-ماليات شرکت در يادداشت توضيحي 23 افشاء شده است، در اين‌خصوص مطابق با اعلام نظر سازمان امور مالياتي بابت اصل ماليات بر درآمد سال هاي مالي 1399 و 1400 ، جمعا مبلغ 7,770 ميليون ريال (مازاد بر مبالغ پرداخت و ذخيره شده) ماليات تشخيص و مطالبه گرديده‌است. همچنين ماليات بر درآمد سال مالي 1401 و سال مالي مورد گزارش بر اساس درآمد اجاره املاک محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به سوابق مالياتي شرکت و رويه مقامات رسيدگي کننده احتساب ذخيره و اصلاح حساب‌ها بابت موارد مذکور ضرورت دارد، ليکن، تعيين ميزان قطعي آن پس از مشخص شدن نتيجه اعتراضات شرکت و بررسي و اظهارنظر نهايي مراجع ذيربط امكان‌پذير مي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5- به شرح یادداشت توضیحي 3-10 عرصه و عیان ملک واقع در کرمانشاه به پلاک ثبتي 1 و 2 در طرح تعریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی بر علیه شهرداری در خصوص دریافت ملک معوض یا ارزش حق کسب و پیشه مطرح است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

8. در خصوص صورت ریز املاک و مستغلات ارائه شده امکان مشاهده عینی تعدادی از اسناد مالکیت برای این موسسه فراهم نگردیده است.
9. اقدامات لازم جهت کسب پروانه بهره برداری با توجه به راه اندازی خط تولید صورت نگرفته است .
10. سیستم کنترل‌های داخلی مناسب با فعالیت‌های شرکت و همچنین سیستم حسابداری صنعتی مکانیزه تدوین نگردیده است مضافاً با توجه به عدم ثبت صورتجلسه مربوط به اعضای هیئت مدیره، و عدم امکان انجام دریافت‌ها و پرداخت‌ها توسط شرکت، طی سال مورد رسیدگی عمدتاً دریافت‌ها و پرداخت‌های انجام شده توسط شرکت کفش ملی (سهامی خاص) صورت پذیرفته است که این موارد موجب تضعیف کنترل‌های داخلی شرکت می‌گردد.
11. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 11-1- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت و 22 اساسنامه مبنی بر ارسال یک نسخه از مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ 17/02/1402 و همچنین صورتجلسه تعیین سمت اعضای هیئت مدیره جهت ثبت در اداره ثبت شرکت‌ها.
12. 11-2 مفاد ماده 112 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر دعوت مجمع عمومی عادی صاحبان سهام جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره و تکالیف هیئت مدیره در این خصوص. (بابت 6 ماه ابتدایی سال مورد گزارش)
13. 11-3 مفاد ماده 90 اصلاحیه قانون تجارت و 60 اساسنامه در خصوص تقسیم حداقل ده درصد از سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام (سود سهام برای سهامداران جز).
14. 11-4 مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود تقسیم شده در مهلت مقرر.
15. 11-5 مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه و تبصره ذیل آن، مبنی بر ارسال نسخه‌ای از صورت‌جلسه تعیین حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت در روزنامه رسمی.
16. 12- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 17/02/1402 صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای 2، 3، 5، 11-3، 4-11 و 15 این گزارش و مورد ذیل منجر به حصول نتیجه نشده است.
- اصلاح ساختار مالی، استفاده از ظرفیت بازار سرمایه، تدوین برنامه جامع تامین مالی، بهره‌گیری از دارایی‌های مازاد غیر مولد.
17. 13- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری پس از انجام معامله رعایت شده است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی‌مابین با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.
18. 14- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
19. 15- در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده 46 آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و ضمن توجه به بند 10 این گزارش، موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	Seyed Mahdi Mirhosseini [[Sign		1403/02/04 13:43:03
شریک موسسه سامان پندار	Ahmad Zafar Parandeh [[Sign		1403/02/04 13:46:01

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۳	۸۹,۳۶۰	۱۱۸,۱۱۳	درآمدهای عملیاتی
--	۰	(۳۳,۷۶۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶)	۸۹,۳۶۰	۸۴,۳۵۰	سود(زیان) ناخالص
(۷۳)	(۳۳,۴۳۷)	(۵۶,۰۸۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	۰	(۴۳۳)	سایر هزینه ها
(۵۱)	۵۶,۹۲۳	۲۷,۸۴۵	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
۵	۳,۰۹۰	۳,۲۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۸)	۶۰,۰۱۳	۳۱,۰۹۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۳,۷۴۲)	(۱۶,۷۵۵)	۱۸
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷,۲۵۶	۴۳,۲۵۸	(۶۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۷,۲۵۶	۴۳,۲۵۸	(۶۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۵۳,۱۳۶	۵۱۷,۴۸۲	(۵۱)
غیرعملیاتی (ریال)	۳۹,۵۷۳	۲۸,۰۹۱	۵
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۸۳,۷۰۹	۵۴۵,۵۷۳	(۴۸)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۸۳,۷۰۹	۵۴۵,۵۷۳	(۴۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۵۷,۷۸۲	۳۹۳,۲۵۵	(۶۰)
سرمایه	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود(زیان) خالص	۱۷,۲۵۶	۴۳,۲۵۸	(۶۰)

شرح	دوره منتهي به		درصد تغيير
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيايي 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
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجديد 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(زیان) جامع سال	۱۷,۳۵۶	۴۳,۲۵۸	(۶۰)
توضیحات			

صورت وضعیت 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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاري				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۲,۴۳۸	۹,۹۳۷	۸,۷۲۸	۲۳۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	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	
دارایی‌های نامشهود	۴۹۹	۷۶۵	۱۴۲	(۳۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۰۹۹	۱۰,۰۹۹	۳,۰۹۹	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۴۰	۴۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۳,۰۳۶	۲۰,۸۳۱	۱۲,۰۰۹	۱۰۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۸۵۸	۷۲۶	۷۳۱	۴۳۱
موجودی مواد و کالا	۱۹,۱۶۸	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۶,۳۳۵	۹۰,۵۷۸	۵۶,۳۹۸	۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۶,۰۱۸	۱۸,۷۴۱	۱,۰۵۲	(۱۵)
	۱۳۵,۳۷۹	۱۱۰,۰۴۵	۵۸,۰۸۱	۲۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۳۵,۳۷۹	۱۱۰,۰۴۵	۵۸,۰۸۱	۲۳
جمع دارایی‌ها	۱۷۸,۳۱۵	۱۳۰,۸۷۶	۷۰,۰۹۰	۳۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۶	۶	۶	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۲,۲۲۰	۴۷,۷۶۰	۲۲,۲۰۱	(۵۲)
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۲,۴۳۶	۴۸,۹۷۶	۲۴,۴۱۷	(۵۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۴,۹۶۵	۱,۴۲۷	۱,۳۳۷	۲۴۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۹۶۵	۱,۴۲۷	۱,۳۳۷	۲۴۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۵,۲۲۵	۲۲,۱۲۲	۱۲,۸۳۷	۵۹
ماليات پرداختني	۱۰,۸۲۱	۱۳,۸۶۳	۶,۸۱۱	(۲۲)
سود سهام پرداختني	۸۳,۵۱۳	۴۰,۶۱۷	۲۱,۹۱۸	۱۰۶
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۰,۳۵۵	۲,۸۷۱	۲,۷۷۰	۴۲۶
	۱۴۹,۹۱۴	۸۰,۴۷۳	۴۴,۳۳۶	۸۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۴۹,۹۱۴	۸۰,۴۷۳	۴۴,۳۳۶	۸۶
جمع بدهي‌ها	۱۵۴,۸۷۹	۸۱,۹۰۰	۴۵,۶۷۳	۸۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۷۸,۳۱۵	۱۳۰,۸۷۶	۷۰,۰۹۰	۳۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۲۳,۲۰۱	۰	۲۴,۴۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۲۳,۲۰۱	۰	۲۴,۴۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴۳,۲۵۸		۴۳,۲۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۴۳,۲۵۸	۰	۴۳,۲۵۸
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	۴۳,۲۵۸	۰	۴۳,۲۵۸
سود سهام مصوب									(۱۸,۶۹۹)		(۱۸,۶۹۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۴۷,۷۶۰	۰	۴۸,۹۷۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۷,۳۵۶		۱۷,۳۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۱۷,۳۵۶		۱۷,۳۵۶
سود سهام مصوب									(۴۲,۸۹۶)		(۴۲,۸۹۶)
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۶	۰	۰	۲۲,۲۲۰	۰	۲۳,۴۳۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۹,۵۵۵	۲۵,۷۶۳	۱۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۴۳۸)	(۶۰۰)	(۱,۶۴۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۱۱۷	۲۵,۱۶۳	(۲۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۴,۵۴۱)	(۱,۸۶۴)	(۱,۲۱۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۸۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۷,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۰۱	۲,۱۹۰	۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۱,۸۴۰)	(۷,۴۷۴)	(۱۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۷۲۳)	۱۷,۶۸۹	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	•	•	•
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۷۲۳)	۱۷,۶۸۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸,۷۴۱	۱,۰۵۳	۱,۶۸۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶,۰۱۸	۱۸,۷۴۱	(۱۵)
معاملات غیرنقدي	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	10100515216	حسن کوچک زاده	حسن کوچک زاده	2559596921	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت تولید	بله
پوشاک عمده	پوشاک عمده	10100659476	شکراه سهرابی	شکراه سهرابی	2181259895	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	ریاضی	بله
کفش ملی	کفش ملی	10100341929	علی طیبی	علی طیبی	1860396135	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترای تخصصی	مدیریت بازرگانی	بله