

شرکت: مروارید هامون	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: هلد بهشهر5	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	مروارید هامون
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت مروارید هامون (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 34 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه و ارایه 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، بر 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 مبناي 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. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مروارید هامون (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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، آرایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیریها 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 بازماند.

اکلیت آرایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که آرایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مروارید هامون (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. بشرح یادداشت توضیحی 3-5، بخشی از فروش محصولات به نرخ مصوب انجمن شوینده و عمدتاً به عاملین توزیع محصول شرکت صورت گرفته است. همچنین نرخ فروش الباقی محصولات فروخته شده بر اساس مبالغ اعلام شده توسط کمیته فروش (با در نظر گرفتن شرایط بازار و قیمت رقبا) و تصویب در هیات مدیره شرکت تعیین شده است. مضافاً عمده فروش شرکت را پودر لباس شویی تشکیل می‌دهد که در کیسه‌های 10 و 20 کیلوپی درب کارخانه با قیمتهای تعیین شده به شرح فوق فروخته شده و تحویل مشتریان می‌گردد و بخشی از آن توسط مشتریان مزبور به کشورهای همسایه صادر می‌گردد. با عنایت به متفاوت بودن قیمت فروش در مناطق مرزی نسبت به سایر مناطق و شرایط خاص حاکم بر بازار فروش مواد شوینده، مبنای مقایسه‌ای برای قیمتهای تعیین شده فراهم نبوده است.

6. وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، جرائم موضوع ماده 169 ق.م.م، مالیات بر ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی در یادداشت‌های توضیحی 23، 24، 3-32 و 4-32 درج گردیده است. مشخص شدن میزان بدهی بیمه‌ای و مالیاتی شرکت، منوط به رسیدگی مقامات ذیصلاح سازمانهای امور مالیاتی و تامین اجتماعی برای بیمه سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401 و 1402 و مالیات سال مالی مورد رسیدگی خواهد بود.

مفاد بندهای (3) و (4) فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در زمان حسابرسی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به دلیل حضور اکثر اعضای هیات مدیره شرکت در هیات مدیره شرکتهای طرف معامله، در اجرای قسمتی از مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای-گیری، تصویب معاملات مزبور با رای اکثریت اعضای هیات مدیره صورت نگرفته است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس قیمتها و شرایط معاملات با سایر اشخاص و اعمال تخفیف با توجه به حجم معاملات فیما بین صورت گرفته است.
8. گزارش هیات مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست سطح یک ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی ابلاغی مورخ 19/06/1402 مرکز اطلاعات مالی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ماده 37 آیین نامه اجرایی قانون درخصوص معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی، سایر مقررات مزبور مندرج در چک لیست سطح 1 کنترل مقررات مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

04 بهمن 1402

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/14 10:25:54	800912	Hamid Yazdan Parasti [[Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1402/11/14 10:28:20	811022	Mohammad Sakhaeefar [[Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۷۹۳,۵۰۵	۱,۴۱۰,۶۲۷	۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۱۶,۵۶۹)	(۱,۳۸۵,۵۶۸)	(۲۶)
سود(زیان) ناخالص	۱۷۶,۹۳۶	۱۲۵,۰۵۹	۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۰,۹۹۰)	(۹۰,۷۴۱)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۳۳۲	۲,۶۷۶	(۵۰)
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۷,۲۷۸	۳۶,۹۹۴	۸۲
هزینه های مالی	(۱,۵۸۰)	(۲,۴۵۵)	۳۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲)	۶,۰۵۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۵,۶۹۶	۴۰,۵۸۹	۶۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۶۵)	(۸,۰۵۰)	۹۸
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۳۳۴	۲۹۶	۱۳
غیرعملیاتی (ریال)	(۶)	۲۹	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۲۸	۳۲۵	۱
ناشی از عملیات متوقف شده	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	
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۲۸	۳۲۵	۱
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۲۸	۳۲۵	۱
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	•	•	•
سایر	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•
جمع	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•
جمع	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سود(زیان) جامع سال	۶۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۹	۱۰۱
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۴,۶۵۷	۱۳۵,۰۲۸	۱۵۲,۰۹۰	۱۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷,۲۰۴	۷,۳۴۳	۴,۳۰۰	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰۷	۲۰۷	۲۰۷	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۶۲,۰۶۸	۱۴۲,۵۷۸	۱۵۶,۵۹۷	۱۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۹,۵۷۳	۶۲,۰۴۹	۱۴,۹۸۳	۱۲
موجودی مواد و کالا	۳۰۴,۵۸۰	۲۵۲,۱۲۷	۲۴۱,۵۸۲	۲۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۲,۹۷۱	۸۴,۶۸۹	۳۴,۳۸۷	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۵	۰
موجودی نقد	۴۹,۳۸۵	۳۴,۹۵۰	۱۴,۱۲۴	۴۱
	۵۰۶,۵۰۹	۴۳۳,۸۱۵	۳۰۵,۰۸۱	۱۷

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۷	۳۰۵,۰۸۱	۴۳۳,۸۱۵	۵۰۶,۵۰۹	جمع دارایی‌های جاری
۱۶	۴۶۱,۶۷۸	۵۷۶,۳۹۳	۶۶۸,۵۷۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
--	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۷	۱۴,۹۰۴	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱۴	۲۱,۰۲۵	۵۱,۹۳۷	۱۱۰,۸۹۱	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۴	۲۳۱,۰۲۵	۲۶۳,۵۶۴	۳۲۵,۷۹۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۹	۲۷,۶۳۳	۴,۷۹۸	۵,۶۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹	۲۷,۶۳۳	۴,۷۹۸	۵,۶۹۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳)	۱۶۴,۵۸۵	۲۸۲,۷۵۷	۲۷۴,۷۰۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

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	
تالیات پرداختنی	۱۶۵	۸,۸۷۴	۱۰,۲۰۶	(۹۸)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سهیلات مالی	۴۵,۴۱۹	۰	۲۴,۵۰۰	
خایر	۰	۰	۰	۰
پیش دریافت ها	۱۶,۷۹۴	۱۶,۴۰۰	۳,۷۳۹	۲
	۳۳۷,۰۸۴	۳۰۸,۰۳۱	۲۰۳,۰۲۰	۹
دهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
	۳۳۷,۰۸۴	۳۰۸,۰۳۱	۲۰۳,۰۲۰	۹
جمع بدهی های جاری	۳۴۳,۷۸۲	۳۱۲,۸۲۹	۲۳۰,۶۵۳	۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۶۸,۵۷۷	۵۷۶,۳۹۳	۴۶۱,۶۷۸	۱۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۳,۳۷۷				(۳,۳۷۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۱۰,۸۹۱	۰	۳۳۵,۷۹۵

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۶,۰۷۵	۵۳,۵۳۹	(۷۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۸۷۴)	(۹,۳۸۲)	۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۲۰۱	۴۴,۱۵۷	(۸۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶,۹۳۶	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳,۹۳۱)	(۳,۱۹۳)	(۹۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۹۹۵)	(۳۷۱)	(۱۶۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	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	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۴۴	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۸۱	۱۳۷	(۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۳۳,۷۹۱)	۳,۴۹۵	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۶,۵۹۰)	۴۷,۶۵۲	--
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	۵۴,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸,۵۸۰)	(۲۴,۵۰۰)	۶۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۵۸۰)	(۲,۴۵۵)	۳۶
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	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	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳,۳۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۰,۵۴۰	(۲۶,۹۵۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳,۹۵۰	۲۰,۶۹۷	(۳۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۴,۹۵۰	۱۴,۱۳۴	۱۴۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۸۵	۱۳۹	۳۷۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۹,۳۸۵	۳۴,۹۵۰	۴۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی	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
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	10102757695	شهریار محمدی راد	سیدحسین حسینی	0072123559	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
صنایع بهداشتی ساین	صنایع بهداشتی ساین	10102239945	ساناز رضانی یاسوج	ساناز رضانی یاسوج	4220097961	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	بله
آلی شیمی قم	آلی شیمی قم	10860964549	علی خاتون فرد	حمیدرضا گلشاهی	4591283976	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی فناوری اطلاعات (IT)	بله