اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع كاغذي كتيبه گستر صدرا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: بسامان4	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
صنايع كاغذي كتيبه گستر صدرا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت صنايع كاغذي كتيبه گستر صدرا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 32 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل ميگردد.

•نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنايع كاغذي كتيبه گستر صدرا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع كاغذي كتيبه گستر صدرا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. وضعيت مالياتي

عملكرد شركت در خصوص رعايت قانون ماليات بر ارزش افزوده در سنوات 1399 و 1400 منجر به صدور برگ مطالبه‌اي به مبلغ 5/10 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختي شده است ليكن مديريت شركت بدهي بااهميتي از اين بابت با توجه به لوايح اعتراضي ارائه شده و نيز از بابت ساير سنوات رسيدگي نشده (از بدو تأسيس) براي شركت برآورد نمي نمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

6. حسابرسي سال گذشته

صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 30 آذر 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 6 اسفند 1401 حسابرس مذكور، اظهارنظر" مشروط " ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. علیرغم افزایش قابل ملاحظه در حجم فروش بدلیل عدم تناسب در افزایش نرخ‌های فروش و نهاده‌های تولید، حاشیه سود عملیاتی کاهش یافته و نتایج عملیات شرکت با توجه به میزان هزینه‌های مالی تسهیلات دریافتی به زیان منتج گردیده است. مضافا بخش عمده‌ای از گردش مالی شرکت طی سال مالی صرف قراردادهای مشارکت با سایر اشخاص و سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه سامان براساس سیاست‌های گروه گردیده است. برنامه ریزی به منظور تأمین مالی جهت تسویه به موقع قراردادهای مشارکتی و اجتناب از تحمیل هزینه‌های مالی مضاعف ضروری است.

8. مفاد مواد 148 و 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر قانونی و رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام در این خصوص و نیز برخی از دیگر رویدادهای مالی رعایت نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-30 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافا به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فی مابین اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.

10. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، و ماده 57 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین‌خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده‌ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین و تکلیف شده در آیین‌نامه‌های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.

	25بهمن1402

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1402/12/09 11:49:21
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1402/12/09 11:59:12
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1402/12/09 12:05:08

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	۱,۰۰۹,۰۷۳	۳۴۹,۲۷۱	۱۸۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۴۹,۶۹۲)	(۲۷۱,۱۳۰)	(۲۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۵۹,۳۸۱	۷۸,۱۴۱	(۲۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵,۱۳۶)	(۲۵,۵۶۵)	(۷۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۰۴۰	۷۳۲	۴۲
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۵,۲۸۵	۵۳,۳۰۸	(۷۱)
هزینه های مالی	(۴۱۸,۳۷۴)	(۴۱۷,۹۶۵)	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۸۰,۹۳۳	۵۲۹,۱۶۳	(۲۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۲,۱۵۶)	۱۶۴,۵۰۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۰۹۶)	(۳۲,۷۷۵)	۹۴
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۴,۲۵۲)	۱۳۱,۷۳۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۴,۲۵۲)	۱۳۱,۷۳۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲۴۳)	۱,۳۱۷	--
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۴,۲۵۲)	۱۳۱,۷۳۱	--
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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۴,۲۵۲)	۱۳۱,۷۳۱	--
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				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۲,۵۱۹	۸۸,۵۳۱	۱	(۷)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۴۰	۱,۰۱۰	۰	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۵۸۰,۷۳۹	۴۹,۴۷۴	۰	۳,۰۹۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۶۶۴,۲۹۸	۱۳۹,۰۱۵	۱	۱,۰۹۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۴۴,۳۶۷	۳۲۸	۰	۱۰۴,۸۹۰
موجودي مواد و کالا	۲۷۹,۹۷۰	۲۱۴,۶۱۸	۰	۳۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۳۵,۵۷۴	۱۸۵,۵۷۱	۰	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۵۵۱,۱۱۳	۱۸۰,۰۸۶	۰	۷۶۱
موجودي نقد	۱۶۰,۶۶۸	۵,۰۷۴	۰	۳,۰۶۶
	۲,۵۷۱,۶۹۲	۵۸۵,۶۷۷	۰	۳۳۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۵۷۱,۶۹۲	۵۸۵,۶۷۷	۰	۳۳۹
جمع دارايي‌ها	۴,۲۳۵,۹۹۰	۷۲۴,۶۹۲	۱	۴۸۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۲۸۰	۷,۲۸۰	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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۰,۵۷۵	۱۴۴,۸۲۷	۰	(۸۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۷,۸۵۵	۲۰۲,۱۰۷	۱	(۶۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۲۸۷	۲,۳۸۷	۰	۳۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۲۸۷	۲,۳۸۷	۰	۳۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۶۱۱,۴۰۳	۶۴,۷۰۱	۰	۲,۳۹۱
مالیات پرداختنی	۶,۸۴۰	۳۲,۷۷۵	۰	(۷۹)
سود سهام پرداختنی	۵۰,۳۵۲	۴,۴۰۰	۰	۱,۰۴۴
تسهیلات مالی	۱,۸۷۵,۵۰۵	۳۱۹,۷۲۲	۰	۴۸۷
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۱۰,۷۴۸	۹۸,۶۰۰	۰	۵۱۹
	۴,۱۵۴,۸۴۸	۵۲۰,۱۹۸	۰	۶۹۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴,۱۵۴,۸۴۸	۵۲۰,۱۹۸	۰	۶۹۹
جمع بدهی‌ها	۴,۱۵۸,۱۳۵	۵۲۲,۵۸۵	۰	۶۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۲۳۵,۹۹۰	۷۲۴,۶۹۲	۱	۴۸۵

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	۱,۱۸۴	۰	۰	۰	۲۳,۵۹۲	۰	۷۴,۷۷۶
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	۱,۱۸۴	۰	۰	۰	۲۳,۵۹۲	۰	۷۴,۷۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۳۱,۷۳۱		۱۳۱,۷۳۱
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	۱۳۱,۷۳۱	۰	۱۳۱,۷۳۱
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	۱۳۱,۷۳۱	۰	۱۳۱,۷۳۱
سود سهام مصوب									(۴,۴۰۰)		(۴,۴۰۰)
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					۶,۰۹۶				(۶,۰۹۶)		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۲۸۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۸۲۷	۰	۲۰۲,۱۰۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۲۴,۲۵۲)		(۲۴,۲۵۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۲۵۲)	۰	(۲۴,۲۵۲)
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۲۸۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۷۵	۰	۷۷,۸۵۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲۹۱,۷۰۸	(۲۰۱,۸۷۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۸,۰۳۱)	(۱۴,۵۳۴)	(۹۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۶۳,۶۷۷	(۲۱۶,۴۰۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۵۸۱)	(۲۸۱)	(۴۶۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۵۶,۲۹۳)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۹۰۴,۴۲۶	۱,۷۵۹,۹۱۴	۸
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲,۳۵۵,۸۲۳)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲,۰۰۵,۶۴۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۱۷۲,۱۲۳	۵۲۷,۶۲۹	(۶۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۵۰۶	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۰۷	۶۳۰	(۲۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۴۴۰,۸۱۸)	۲,۲۸۷,۸۹۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۷۷,۱۴۱)	۲,۰۷۱,۴۸۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۶۸۴	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	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 سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۳,۶۳۴,۷۷۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲,۰۰۴,۱۰۹)	(۱,۷۷۲,۹۹۰)	(۱۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۸۲,۸۶۹)	(۴۱۷,۹۶۵)	۳۲
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۵,۷۵۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۳۳۲,۷۳۵	(۲,۱۹۰,۹۵۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۵۵,۵۹۴	(۱۱۹,۴۶۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۰۷۴	۱۲۴,۵۴۰	(۹۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۶۰,۶۶۸	۵,۰۷۴	۳,۰۶۶
معاملات غیرنقدي	۲۷۶,۸۰۱	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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
هلدینگ سرآمد	هلدینگ سرآمد	14004460426	حسینعلي علیمي	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت استراتژیک	بله
شیشه همدان	شیشه همدان	10861100557	سعید صانعي ارمکي	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
ایده پردازان بازار سرمایه امین	ایده پردازان بازار سرمایه امین	14006936454	هادي رئیس زاده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله
محمدمهدي سیفي	محمدمهدي سیفي	2296364551	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي کشاورزي	بله