اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: برق آفتابي هدايت نور يزد	سرمایه ثبت شده: 140,000
نماد: بکام4	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام
برق آفتابي هدايت نور يزد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت برق آفتابي هدايت نور يزد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين مؤسسه ، 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 کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور 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 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 استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

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

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت 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، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها 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 گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 5 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت برق آفتابي هدايت نور يزد (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت برق آفتابي هدايت نور يزد (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سرفصل حساب‌هاي پيش پرداخت‌ها ، موجودي مواد و كالاو دريافتني‌هاي‌تجاري و ساير دريافتني‌ها ، موضوع يادداشتهاي توضيحي 13 ، 14 و 15 جمعا شامل مبلغ 15.043 ميليون ريال اقلام راكد و سنواتي مي باشد كه تعيين تكليف نشده و از اين بابت ذخيره اي در حساب‌ها منظور نشده است . با توجه به مراتب فوق و در غياب دسترسي به شواهدي مبني بر قابليت بازيافت مبالغ فوق، احتساب ذخيره كاهش ارزش در حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروري است ، ليكن تعيين ميزان آن بر صورت‌هاي مالي در حال حاضر براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد.

6. طبق برگ‌هاي قطعي و تشخيص مالياتي صادره جهت عملكرد سال هاي 1397 الي 1399 جمعا مبلغ 933 ميليون ريال مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت واقع شده و از اين بابت ذخيره اي در حساب‌ها منظور نگرديده است . همچنين به شرح يادداشت توضيحي 2-30 ، از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سال‌هاي 1392 تا 1395 برگ مطالبه اي به شركت ابلاغ نگرديده و نيز از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سال‌هاي 1396 الي 1399 و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم براي سال 1399 ، در مجموع مبلغ 9.525 ميليون ريال مطالبه شده كه شركت
نسبت به آنها اعتراض نموده و در اين خصوص ذخيره اي در حساب‌ها منظور نكرده است . با توجه به مراتب فوق ، هر چند احتساب ذخيره از بابت موارد فوق الزامي است ، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به حل و فصل موضوع ، بررسي‌هاي آتي و اظهار نظر مقامات مالياتي است .

7. در سال مالي قبل ، مبلغ 750 ميليون ريال سود فروش سهام شركت شبكه سازان كيهان و شركت ايساتيس ارتباطات قندي و نيز مبلغ 204 ميليون ريال سود سهام دريافتني از بابت تملك سهام شركت ايساتيس ارتباطات قندي (موضوع يادداشت توضيحي 1-8) مربوط به سالهاي قبل در حساب‌ها منظور گرديده، در حاليكه اصل سرمايه گذاري مربوطه در حساب‌هاي شركت اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعديلاتي از اين بابت در حساب‌ها ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن در حال حاضر براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد .

8. پاسخ تاييديه هاي درخواستي در خصوص 2 فقره از حساب هاي بانكي(بانک پارسیان) ، بخشي از حساب‌هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني‌ها ، حساب‌هاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني‌ها و كالاي اماني شركت نزد ديگران به ترتيب با مبالغ 3.636 ميليون ريال ، 1.203 ميليون ريال و 44 ميليون ريال تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است همچنين طبق تأييديه دريافت شده، مانده مطالبات از شركت فولاد آلياژي ايران با دفاتر شركت مبلغ 1.180 ميليون ريال مغايرت نامساعد دارد و اين مؤسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديه هاي مزبور و رفع مغايرت فوق را بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش تعيين كند .

تاکید بر مطالب خاص

9. سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها موضوع يادداشت توضيحي 4-15 شامل مبلغ 1.759 ميليون ريال طلب از آقاي سيد ابوالفضل موسوي (پرسنل سابق شركت) در خصوص سوء استفاده از دسته چک سرقت شده متعلق به شركت مي باشد كه پرونده حقوقي مربوطه تا كنون به نتيجه نهائي نرسيده است. مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10.موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت ، طي سال مالي مورد گزارش به شرح زير است:

10-1-مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه شركت در خصوص دارا بودن هر يک از مديران حداقل معادل 100 سهم از سهام شركت و توديع آن نزد صندوق شركت(توضيح اينكه 2 نفر از اعضاء هيأت مديره شركت هر كدام مالک يک سهم مي¬باشند).

10-2-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص درج حدود اختيارات مدير عامل در روزنامه رسمي.

11. 11.پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 18/02/ 1402 در خصوص بند هاي 2 تا 4 اين گزارش به ترتيب از بابت ، مطالبات و موجودي هاي راكد و سنواتي ، تعيين تكليف بدهي هاي مالياتي، تعديل سرمايه گذاري در سهام شركت شبكه سازان كيهان و ايساتيس ارتباطات قندي به نتيجه نهايي نرسيده است .

12. 12.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري رعايت نشده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط خاص في ما بين صورت گرفته است.

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

14. 14. صورت¬هاي مالي شركت به تأييد 2 عضو از 3 عضو هيئت مديره رسيده است.

15. 15.در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشوئي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

	21فروردين1403

	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هادي حساب تهران	Akbar Dadgar Namini [[Sign	800286	1403/02/22 14:49:09
شريک موسسه هادي حساب تهران	Majid Mehrabi Jirhandeh [[Sign	800695	1403/02/22 14:53:18
مدير موسسه هادي حساب تهران	[Ali Keyhani [Sign	921998	1403/02/22 14:55:00

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶۵,۶۴۲	۱۴,۸۵۴	۳۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۷,۳۷۲)	(۹,۶۱۹)	(۳۹۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۸,۲۷۰	۵,۲۳۵	۲۴۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۱۲۹)	(۱۲,۹۹۹)	(۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳,۱۴۱	(۷,۷۶۴)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۲	۱,۹۳۵	(۹۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۲۱۳	(۵,۸۲۹)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۲۱۳	(۵,۸۲۹)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	(۵,۸۲۸,۹۵۷)	--
سود(زیان) خالص	۳,۲۱۳	(۵,۸۳۴,۷۸۶)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳,۱۴۰,۷۵۱	(۷,۷۶۳,۸۰۶)	--
غیرعملیاتي (ریال)	۷۲,۴۸۶	۱,۹۳۴,۸۴۹	(۹۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۲۱۳,۲۳۷	(۵,۸۲۸,۹۵۷)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۲۱۳,۲۳۷	(۵,۸۲۸,۹۵۷)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۳	(۵,۸۳۴,۷۸۶,۰۰۰)	--
سرمایه	۱۴۰,۰۰۰	۱	۱۳,۹۹۹,۹۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۲۱۳	(۵,۸۲۹)	--
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(زيان) جامع سال	۳,۲۱۳	(۵,۸۲۹)	--
توضیحات			

صورت وضعيت 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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۷,۳۸۶	۵,۳۷۶	۵,۶۶۶	۴۰۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۴۸	۱۹۸	۸۵۹	۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۶۳۴	۵,۵۷۴	۶,۵۲۵	۳۹۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۰۲۳	۵,۸۱۵	۶۳۳	(۶۵)
موجودي مواد و کالا	۴۷,۴۴۱	۷,۱۹۲	۶,۰۹۷	۵۶۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۵,۹۷۶	۱۴,۲۸۴	۶,۰۴۴	۱۵۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۳	۹۳	۹۳	۰
موجودي نقد	۲,۵۹۱	۲,۲۸۹	۱,۲۱۶	۱۳
	۸۸,۱۲۴	۲۹,۶۷۳	۱۴,۰۸۳	۱۹۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۸,۱۲۴	۲۹,۶۷۳	۱۴,۰۸۳	۱۹۷
جمع دارايي‌ها	۱۱۵,۷۵۸	۳۵,۲۴۷	۲۰,۶۰۸	۲۲۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۴۰,۰۰۰	۱	۱	۱۳,۹۹۹,۹۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵۴	۹۴	۹۴	۱۷۰

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	
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	(۴۷,۷۲۷)	(۵۰,۷۸۰)	(۴۳,۴۷۱)	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۲,۵۲۷	(۵۰,۶۸۵)	(۴۳,۳۷۶)	--
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	۹۶۸	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	(۴۵)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹۶۸	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	(۴۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲,۲۱۸	۸۱,۱۸۷	۶۱,۱۸۸	(۷۳)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۵	۲,۹۹۴	۴۵	(۹۸)
	۲۲,۲۶۳	۸۴,۱۸۱	۶۱,۲۳۳	(۷۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۲,۲۶۳	۸۴,۱۸۱	۶۱,۲۳۳	(۷۴)
جمع بدهی‌ها	۲۲,۲۳۱	۸۵,۹۲۲	۶۲,۹۸۴	(۷۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱۵,۷۵۸	۳۵,۲۴۷	۲۰,۶۰۸	۲۲۸

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱	۰	۰	۰	۹۴	۰	۰	۰	(۴۳,۴۷۱)	۰	(۴۳,۳۷۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۸۰)	۰	(۲,۴۸۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱	۰	۰	۰	۹۴	۰	۰	۰	(۴۴,۹۵۱)	۰	(۴۴,۸۵۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۵,۸۲۹)		(۵,۸۲۹)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۲۹)	۰	(۵,۸۲۹)
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	(۵,۸۲۹)	۰	(۵,۸۲۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	۰	۹۴	۰	۰	۰	(۵۰,۷۸۰)	۰	(۵۰,۶۸۵)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۲۱۳		۳,۲۱۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۱۳	۰	۳,۲۱۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۳۹,۹۹۹	۰									۱۳۹,۹۹۹
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					۱۶۰				(۱۶۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۴	۰	۰	۰	(۴۷,۷۲۷)	۰	۹۲,۵۲۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲۱,۵۷۰	(۷۷,۲۵۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۱,۵۷۰	(۷۷,۲۵۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۳۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۲,۵۲۳)	۰	--
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	(۵۰)	(۱۶۶)	۷۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۲	۸۳	(۱۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۲,۲۶۸)	(۸۳)	(۲۶,۷۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۹۸)	(۷۷,۳۳۳)	۹۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱,۰۰۰	۷۸,۴۰۶	(۹۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۰۰۰	۷۸,۴۰۶	(۹۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۰۳	۱,۰۷۳	(۷۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۲۸۹	۱,۲۱۶	۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۵۹۱	۲,۲۸۹	۱۳
معاملات غیرنقدي	۱۴۰,۲۳۲	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
شبکه سازان کیهان	شبکه سازان کیهان	10103198936	رحمن مظفري نژاد	رحمن مظفري نژاد	3219805701	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
کارخانجات توليدي شهيد قندي	کارخانجات توليدي شهيد قندي	10100994352	سيدعلي محمد کلانتري بنادکي	سيدعلي محمد کلانتري بنادکي	4431466495	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
گسترش کاتالیست ایرانیان	گسترش کاتالیست ایرانیان	10320693900	محمدرضا طایفي	محمدرضا طایفي	4431593349	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت صنعتي	بله
علي محمد پورصالح	علي محمد پورصالح	4432259825	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	دکترا	مهندسي هسته اي	بله