اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سنجش سهام سیمان سبزوار	سرمایه ثبت شده: 2,280,000
نماد: ذسبزوار1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 10 ماهه منتهی به 1403/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/04/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سنجش سهام سیمان سبزوار

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سنجش سهام سيمان سبزوار (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 تيرماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي 10 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيئت 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي اين موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت سنجش سهام سيمان سبزوار (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر كافي و مناسب است.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 اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده¬كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي 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 صورتهاي مالي 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 زيرپا گذاري 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 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديد عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. 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، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها 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، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سنجش سهام سيمان سبزوار (سهامي خاص) در تاريخ 31 تيرماه 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 20 و بر اساس برگ تشخيص صادره بابت عملكرد سال مالي منتهي به 31 شهريور ماه 1401، مبلغ 43ر200 ميليون ريال مطالبه گرديده كه شركت ضمن اعتراض، از اين بابت بدهي مالياتي در حسابها منظور ننموده و موضوع در هيئت حل اختلاف مالياتي در جريان رسيدگي است. با عنايت به ماهيت ماليات مطالبه شده، وضعيت قطعي مربوطه منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي است.

6. به شرح يادداشت توضيحي3-1و بر اساس مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 12 مهر ماه 1402 صاحبان سهام، سال مالي شركت از 31 شهريور ماه به 31 تير ماه تغيير يافته و لذا مقايسه اقلام صورتهاي سود و زيان و جريانهاي نقدي يادداشتهاي توضيحي دوره مالي 10 ماهه مورد گزارش با اقلام سال مالي قبل، مي بايست با توجه به طول دوره هاي مربوطه صورت پذيرد.

ساير بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 31 شهريور 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده و در گزارش مورخ 30 آبان ماه 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه گرديده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت طي سال مالي مورد گزارش به شرح زير است:
8-1- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه مبني بر توديع سهام وثيقه مديران.
8-2- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب توسط مجمع عمومي.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره از طريق صورتهاي مالي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد رسيدگي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده و دريافت و پرداختهاي انجام شده در چارچوب روابط خاص فيمابين شركتهاي گروه صورت گرفته، است.
10. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان محترم سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.شايان ذكر است گزارش مزبور، صورتهاي مالي و تاييديه مديران، به امضاء سه نفر از اعضاي هيئت مديره رسيده است.
11. بموجب الزامات مقرر در دستورالعمل شناسايي و ثبت نهادهاي مالي فعال در بازار بورس اوراق بهادار، شركت مورد گزارش مشمول ثبت به عنوان نهاد مالي نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مي باشد. در اين خصوص عليرغم انجام مكاتبات اداري توسط شركت مورد گزارش يا سازمان بورس و اوراق بهادار و برخي پيگيريهاي انجام شده به منظور ارائه مدارک مورد نياز جهت تكميل فرآيند ثبت نزد سازمان، اقدامات مذكور تا تاريخ اين گزارش به نتايج نهايي نرسيده است.
12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور و آيين نامه ها و دستورات اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

08آبان1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه آزموده كاران	[Hassan Esmaeili [Sign		1403/09/07 15:44:26
شريک موسسه آزموده كاران	[Ali Asghar Farokh [Sign	800592	1403/09/07 15:46:35
مدير موسسه آزموده كاران	Masoud Bakhtiari Sojebalaghi [[Sign	800119	1403/09/07 15:50:10

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۶,۸۲۷	۳۲,۴۹۱	(۷۹)	پرداختنی‌های تجاری	۴۸,۵۱۵	۱۶۶,۳۲۴	(۷۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۸۴,۹۷۵	۴۷۲,۲۰۷	(۴۰)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری	۵۲۵,۴۲۱	۳۸۶,۷۲۳	۳۶	مالیات پرداختنی	۰	۱۴,۸۸۱	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۷۳۰	۶۶۷	۹
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۵,۲۵۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴۵۴,۱۹۹	۴۵۴,۱۹۹	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۲۷۱,۴۲۲	۱,۳۵۰,۸۷۰	(۶)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۴۹,۲۴۵	۱۸۱,۸۷۲	(۷۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۴۹,۹۷۲	۶۶۸,۲۰۰	(۳)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷۸	۸۶	(۹)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۲۱,۹۴۹	۵۲۲,۳۲۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۶۷	۱,۲۳۲	(۱۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۱۷۱,۹۹۹	۱,۱۹۰,۶۰۹	(۲)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۰۶۷	۱,۲۳۲	(۱۳)
				جمع بدهی‌ها	۵۰,۳۱۲	۱۸۳,۱۰۴	(۷۳)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲,۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۵۶,۸۷۸	۵۴,۵۷۱	۴
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۵۶,۲۳۱	۲۳,۸۰۴	۱۳۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۳۹۳,۱۰۹	۲,۳۵۸,۳۷۵	۱
جمع دارایی‌ها	۲,۴۴۳,۴۲۱	۲,۵۴۱,۴۷۹	(۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۴۳,۴۲۱	۲,۵۴۱,۴۷۹	(۴)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۰	۰	۰	۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷۵,۵۲۶	۱۲۵,۴۵۹	(۴۰)	۱۲۵,۴۵۹

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۷۵,۵۲۶	۱۲۵,۴۵۹	(۴۰)	۱۲۵,۴۵۹
هزینه های عملیاتی				
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۳,۴۱۶)	(۷۴,۹۸۹)	(۴۲)	(۷۴,۹۸۹)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۳,۴۱۶)	(۷۴,۹۸۹)	(۴۲)	(۷۴,۹۸۹)
سود (زیان) عملیاتی	۳۲,۱۱۰	۵۰,۴۷۰	(۳۶)	۵۰,۴۷۰
هزینه‌های مالی	(۳,۹۱۶)	(۲۴,۱۴۹)	(۸۴)	(۲۴,۱۴۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۷,۹۳۹	۹۱,۰۶۰	(۸۰)	۹۱,۰۶۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۶,۱۳۳	۱۱۷,۳۸۱	(۶۱)	۱۱۷,۳۸۱
مالیات بر درآمد	۰	(۱۶,۲۹۸)	--	(۱۶,۲۹۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۶,۱۳۳	۱۰۱,۰۸۳	(۵۴)	۱۰۱,۰۸۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۶,۱۳۳	۱۰۱,۰۸۳	(۵۴)	۱۰۱,۰۸۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۴۶,۱۳۳	۱۰۱,۰۸۳	(۵۴)	۱۰۱,۰۸۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۳,۸۰۴	۱۳۰,۹۲۲	(۸۲)	۱۳۰,۹۲۲
تعدیلات سنواتی	۰	(۷۳,۱۸۷)	--	(۷۳,۱۸۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۲۳,۸۰۴	۵۷,۷۳۵	(۵۹)	۵۷,۷۳۵
سود سهام مصوب	(۱۱,۴۰۰)	(۱۲۹,۹۶۰)	(۹۱)	(۱۲۹,۹۶۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۲,۴۰۴	(۷۲,۲۲۵)	--	(۷۲,۲۲۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۵۸,۵۳۷	۲۸,۸۵۸	۱۰۳	۲۸,۸۵۸
انتقال به اندوخته قانوني	(۲,۳۰۶)	(۵,۰۵۴)	(۵۴)	(۵,۰۵۴)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۶,۲۳۱	۲۳,۸۰۴	۱۳۶	۲۳,۸۰۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۰	۴۴	(۵۵)	۴۴
سرمایه	۲,۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۰	۲,۲۸۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۳۶,۹۲۶	۲۵۸,۸۱۴	(۴۷)	۲۵۸,۸۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۶,۹۲۶	۲۵۸,۸۱۴	(۴۷)	۲۵۸,۸۱۴
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۲۳۹)	(۲۲,۷۴۱)	(۸۶)	(۲۲,۷۴۱)
سود سهام پرداختی	(۱۱,۳۳۶)	(۱۴۵,۰۰۰)	(۹۲)	(۱۴۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۴,۵۷۵)	(۱۶۷,۷۴۱)	(۹۱)	(۱۶۷,۷۴۱)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۶,۲۹۸)	(۱,۴۱۷)	۱,۰۵۰	(۱,۴۱۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۱۲۰,۰۰۰	--	۱۲۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۹)	(۱۸۹,۴۱۲)	(۱۰۰)	(۱۸۹,۴۱۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۱۴۹,۲۲۰)	(۸۵,۶۰۰)	۷۴	(۸۵,۶۰۰)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۱۷,۵۶۲	۷۹,۱۰۰	(۷۸)	۷۹,۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۳۱,۷۱۷)	(۷۵,۹۱۲)	۷۴	(۷۵,۹۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۵,۶۶۴)	۱۳,۷۴۴	--	۱۳,۷۴۴
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۵,۶۶۴)	۱۳,۷۴۴	--	۱۳,۷۴۴
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۲,۴۹۱	۱۸,۷۴۷	۷۳	۱۸,۷۴۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶,۸۲۷	۳۲,۴۹۱	(۷۹)	۳۲,۴۹۱
مبادلات غیرنقدی	۸۷,۹۳۸	۱۶۰,۰۰۰	(۴۵)	۱۶۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
کشاورزي دامپروري و خدمات وابسته به آن	۱	۲۳,۳۲۶	۱۹,۸۰۳	(۲۳,۳۲۶)	(۱۹,۸۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۳,۳۲۶	۲.۰۷	(۲۳,۳۲۶)	۱۱.۳۵	۰	۰	۰
استخراج سایر معادن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶۲,۸۰۰	۰	۱	۶۲,۸۰۰	۱	۶۲,۸۰۰	۵.۵۸	۰	۰	۱	۶۲,۸۰۰	۶.۸۲
مواد و محصولات شیمیایي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۱۷,۶۸۳	۰	۱	۵۱۷,۶۸۳	۱	۵۱۷,۶۸۳	۴۵.۹۸	۰	۰	۱	۵۱۷,۶۸۳	۵۶.۲۴
لاستیک و پلاستیک	۱	۱۱,۱۳۷	۹,۷۱۵	(۱۱,۱۳۷)	(۹,۷۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۱,۱۳۷	۰.۹۹	(۱۱,۱۳۷)	۵.۴۲	۰	۰	۰

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره					ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار			تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
ماشین آلات و دستگاه‌هاي برقي	۱	۲۶۱,۷۰۸	۶۲۵,۶۲۶	(۱۱۲,۹۲۲)	(۴۳۵,۶۲۹)	۱	۱۴۸,۷۸۶	۱۸۹,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۶۱,۷۰۸	۲۳.۲۴	(۱۱۲,۹۲۲)	۵۴.۹۴	۱	۱۴۸,۷۸۶	۱۶.۱۷
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۱	۱۴۸,۲۳۱	۱۶۴,۳۹۴	(۲۶,۷۰۸)	(۲۹,۶۲۰)	۱	۱۲۱,۵۲۳	۱۳۴,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۴۸,۲۳۱	۱۳.۱۷	(۲۶,۷۰۸)	۱۳	۱	۱۲۱,۵۲۳	۱۳.۲
بانکها و موسسات اعتباري	۱	۱۳,۵۴۸	۱۲,۶۱۰	(۱۳,۵۴۸)	(۱۲,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۳,۵۴۸	۱.۲	(۱۳,۵۴۸)	۶.۵۹	۰	۰	۰
سيمان، آهک و گچ	۱	۱۳۲	۱۵۶	۰	۰	۱	۱۳۲	۱۵۶	۱	۰	۱	۳۴,۹۸۸	۱	۰	۳۴,۹۸۸	۲	۳۵,۱۲۰	۳.۱۲	۰	۰	۲	۳۵,۱۲۰	۳.۸۲
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شکر	۱	۱۴,۱۱۹	۱۱,۶۲۲	(۱۴,۱۱۹)	(۱۱,۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۴,۱۱۹	۱.۲۵	(۱۴,۱۱۹)	۶.۸۷	۰	۰	۰
ساير فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۳۸,۱۹۹	۵	(۳,۶۹۸)	۵	۳۴,۵۰۱	۳۴,۵۰۱	۵	۳۸,۱۹۹	۳.۳۹	(۳,۶۹۸)	۱.۸	۵	۳۴,۵۰۱	۳.۷۵
جمع	۷	۴۷۲,۲۰۱	۸۴۳,۹۲۶	(۲۰۱,۷۶۰)	(۵۱۸,۹۹۹)	۳	۲۷۰,۴۴۱	۳۲۴,۹۲۷	۸	۶۵۳,۶۷۰	۸	(۳,۶۹۸)	۸	۶۴۹,۹۷۲	۶۴۹,۹۷۲	۱۵	۱,۱۲۵,۸۷۱	۱۰۰	(۲۰۵,۴۵۸)	۱۰۰	۱۱	۹۲۰,۴۱۳	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نمایید		

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
نیرو سرمایه	۱۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۰۷۳,۳۳۴	۲۶۱,۷۰۸	۶۲۵,۶۲۶	۳,۲۵۰,۴۶۹	(۱۱۲,۹۲۲)	(۴۳۵,۶۲۹)	۱۲	۱۴۸,۷۸۶	۱۸۹,۹۹۷	۹,۱۱۵	۱۱,۶۴۰	۴۱,۲۱۱
اختصاصي بازارگرداني دارا داريوش	۱,۶۰۰	۱,۰۰۰	۱۶۴,۳۹۴	۱۴۸,۲۳۱	۱۶۴,۳۹۴	(۲۹,۶۲۰)	(۲۶,۷۰۸)	(۲۹,۶۲۰)	۸.۴۲	۱۲۱,۵۲۳	۱۳۴,۷۷۴	۹۰۱,۶۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۱
سیمرغ	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹۳,۶۴۹	۲۳,۳۲۶	۱۹,۸۰۳	(۶۹۳,۶۴۹)	(۲۳,۳۲۶)	(۱۹,۸۰۳)	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۳	۰
بهپاک	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۵۳,۳۸۷	۱۴,۱۱۹	۱۱,۶۲۲	(۱,۹۵۳,۳۸۷)	(۱۴,۱۱۹)	(۱۱,۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۶	۰
مجتمع صنعتي آرتاويل تاير	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۶۸,۳۳۳	۱۱,۱۳۷	۹,۷۱۵	(۱,۳۶۸,۳۳۳)	(۱۱,۱۳۷)	(۹,۷۱۵)	۰	۰	۰	۰	۹,۰۵۰	۰
بانک سینا	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۱,۰۰۰	۳,۶۲۰,۵۳۴	۱۳,۵۴۸	۱۲,۶۱۰	(۳,۶۲۰,۵۳۴)	(۱۳,۵۴۸)	(۱۲,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۰	۰
سیمان لار سبزوار	۳,۷۵۷,۷۹۸	۱,۰۰۰	۳۷,۳۲۷	۱۳۲	۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۱۳۲	۱۵۶	۳,۵۳۶	۴,۱۹۸	۲۴
جمع			۴۷۲,۲۰۱		۸۴۳,۹۲۶		(۲۰۱,۷۶۰)	(۵۱۸,۹۹۹)		۲۷۰,۴۴۱	۳۲۴,۹۲۷			۵۴,۴۸۶

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
سرمايه گذاري صنايع مشاركتي طاها	۲,۸۳۲,۷۴۶	۱,۰۰۰	۵۷۴,۵۷۰,۶۸۰	۵۱۷,۶۸۳	۰	۰	۲۰.۲۸	۵۱۷,۶۸۳	۹۰۱	
بنیان بتن سبزوار	۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۸۸	۰	۰	۱۰	۳۴,۹۸۸	۹,۹۹۷	
بهساز عمران سنجش پویا	۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰	(۶۵)	(۳۲۵)	۰.۰۱	۱۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	
محکم بناي نگين اسرار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵	۰	۰	۰.۰۵	۴۹۵	۱,۰۰۰	
بنیان نوید ابریشم	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵۰	۰	۰	۴۵	۴۵۰	۱۰,۰۰۰	
گهر کاوان قاف	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰	۶۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۶۲,۸۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
اختصاصي بازارگرداني معيار	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۳۴۴	۳۰,۰۰۰	(۱,۲۸۷)	(۳,۳۷۳)	۱.۱	۲۶,۶۲۷	۲,۴۳۰,۱۳۶	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
نیرو سرمایه	۱۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	۶,۷۵۴	۰	۰	۰.۹۴	۶,۷۵۴	۵,۲۹۷	
جمع				۶۵۳,۶۷۰		(۳,۶۹۸)		۶۴۹,۹۷۲		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
نیرو سرمایه	۱۴,۶۹۴,۸۳۴	۰	۰	۰
جمع			۰	۰
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
بهساز عمران سنجش پویا	۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۰
بانک سینا	۳,۶۲۰,۵۳۴	۳,۷۴۱	۱۳,۵۴۸	۳۷,۵۶۴	۱۳۶,۰۰۳	۱۲۲,۴۵۵
بهپاک	۱,۹۵۳,۳۸۷	۷,۲۲۷	۱۴,۱۱۹	۴,۷۰۵	۹,۱۹۱	(۴,۹۲۸)
سیمرغ	۶۹۳,۶۴۹	۳۳,۶۲۷	۲۳,۳۲۶	۳۲,۱۴۵	۲۲,۲۹۸	(۱,۰۲۸)
اختصاصي بازارگرداني دارا داريوش	۲۹,۶۲۰	۹۰۱,۶۸۸	۲۶,۷۰۸	۸۲۴,۲۰۶	۲۴,۴۱۳	(۲,۲۹۵)
مجتمع صنعتي آرتاويل تاير	۱,۳۶۸,۳۳۳	۸,۱۳۹	۱۱,۱۲۷	۶,۵۳۴	۸,۹۴۲	(۲,۱۹۵)
نیرو سرمایه	۱۱,۴۴۴,۳۶۵	۹,۸۶۷	۱۱۲,۹۲۲	۱۷,۱۹۴	۱۹۶,۷۷۹	۸۳,۸۵۷
اختصاصي بازارگرداني معيار	۱,۲۸۷	۲,۴۳۱,۸۶۷	۳,۳۷۳	۱۰,۹۲۷,۹۰۱	۱۵,۱۵۷	۱۱,۷۸۴
جمع			۲۰۵,۴۵۸		۴۱۳,۱۰۸	۲۰۷,۶۵۰