اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنایع سیمان گیلان سبز	سرمایه ثبت شده: 3,433,564
نماد: ستران1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام صنایع سیمان گیلان سبز

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت صنايع سيمان گيلان سبز (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 دي 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، سود و زيان جامع ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است .

در تهيه صورت هاي 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور نداشته باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول ، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت ، در صورت وجود ، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند ، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 ، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي‌مالي 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 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 ، 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 بااهميت 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 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 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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. 4- به نظر اين موسسه ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت صنايع سيمان گيلان سبز (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 دي 1403 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. 5- مخارج جلوگيري از رانش اراضي کارخانه :

به شرح يادداشت توضيحي 2-12 صورت هاي مالي ، تا پايان سال مالي مورد گزارش مبلغ 927 ميليارد ريال (طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 402 ميليارد ريال) مخارج بابت تثبيت و مقاوم سازي محل فعلي کارخانه جهت جلوگيري از رانش اراضي اطراف آن انجام و در سرفصل دارايي ثابت منعکس و طي عمر مفيد مربوط مستهلک مي گردد . با توجه به موقعيت کارخانه و شرايط زمين هاي آن ، انجام مخارج مذکور جهت تداوم فعاليت شرکت ، در سالهاي آتي نيز استمرار خواهد داشت . مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

6. 6- ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزي:

به شرح يادداشت توضيحي 2-1-31 صورت هاي مالي ، رعايت کامل ضوابط رفع تعهدات ارزي شرکت ، منوط به بررسي و اظهار نظر مراجع ذي صلاح مي باشد. مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت در موارد زير ، رعايت نشده است:

7-1- مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام با توجه به پرداخت سود سهامداران در تاريخ هاي متفاوت .

7. 2-7- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/02/03 صاحبان سهام در خصوص بند 11 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري (به استثناي معاملات مندرج در رديف هاي 2 الي 5 يادداشت مذكور كه به دليل تركيب اعضاي مشترک حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري ميسر نشده) ، رعايت گرديده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 2-32 صورتهاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

9. 9- گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 57 اساسنامه ، كه به منظور تقديم به عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

10. 10- مبلغ 1ر465 ميليارد ريال از خريد كالا و ساير خدمات (عمده خريدها) از طريق استعلام بهاي محدود انجام شده است . همچنين دريافت ها و پرداخت هاي ارزي مربوط به خريد و فروش هاي خارجي خارج از سيستم بانكي صورت گرفته كه به اظهار مديريت به دليل تحريم ها و محدوديت هاي حاكم بر سيستم بانكي بوده است .

11. 11- مفاد نظام راهبري مطلوب ابلاغي ، در خصوص استقرار نظام كنترل هاي داخلي اثر بخش (ماده12) ، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت 4 ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده 23) و رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام ، با توجه به پرداخت سود سهامداران در زمان هاي متفاوت (ماده 29) ، رعايت نشده است .

	07اردیبهشت1404

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamid Karimi [Sign	982622	1404/02/21 09:28:16
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1404/02/21 09:30:11
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/02/21 09:42:13

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۷۸۴,۹۷۴	۶,۶۵۵,۵۹۳	۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶,۳۱۸,۴۶۸)	(۴,۵۶۶,۴۸۱)	(۳۸)
سود(زيان) ناخالص	۲,۴۶۶,۵۰۶	۲,۰۸۹,۱۱۲	۱۸
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۰,۸۹۰)	(۳۴۸,۷۶۱)	(۳۸)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۲۰۰,۰۰۰	۰	
ساير هزينه‌ها	(۱۹۳)	(۱۴۹)	(۳۰)
سود(زيان) عملياتی	۲,۱۸۵,۴۲۳	۱,۷۴۰,۲۰۲	۲۶
هزينه های مالی	(۵۴,۶۶۵)	(۱۸۷,۲۱۷)	۷۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۸,۵۴۱	۲۸,۶۳۵	۴۵۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۸۹,۲۹۹	۱,۵۸۱,۶۲۰	۴۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷,۳۱۸)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۸۱,۹۸۱	۱,۵۸۱,۶۲۰	۴۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۸۱,۹۸۱	۱,۵۸۱,۶۲۰	۴۴
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	۶,۶۴۶	۴,۶۰۶	۴۴
سرمایه	۳,۴۳۳,۵۶۴	۳,۴۳۳,۵۶۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۲۸۱,۹۸۱	۱,۵۸۱,۶۲۰	۴۴
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	۵,۰۳۵,۴۱۳	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۵۸۴,۶۹۶)	۰	--
جمع	۴,۴۵۰,۷۱۷	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	۴,۴۵۰,۷۱۷	۰	
سود(زيان) جامع سال	۶,۷۳۲,۶۹۸	۱,۵۸۱,۶۲۰	۳۲۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹,۹۴۶,۹۱۳	۴,۳۴۷,۲۵۶	۰	۱۲۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰۲,۱۲۲	۱۰۲,۱۲۹	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰,۰۸۵	۱۰,۰۸۵	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰,۰۵۹,۱۲۰	۴,۴۵۹,۴۷۰	۰	۱۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹۴,۳۹۷	۷۰,۷۰۵	۰	۱۷۵
موجودي مواد و کالا	۲,۷۰۲,۸۸۱	۲,۲۴۷,۹۶۱	۰	۲۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۸۹,۴۹۹	۷۷,۳۹۴	۰	۴۰۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۳۳۳,۲۱۳	۵۹۶,۲۷۷	۰	۱۲۴
	۴,۶۱۹,۹۹۰	۲,۹۹۲,۳۳۷	۰	۵۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۶۱۹,۹۹۰	۲,۹۹۲,۳۳۷	۰	۵۴
جمع دارايي‌ها	۱۴,۶۷۹,۱۱۰	۷,۴۵۱,۸۰۷	۰	۹۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۴۳۳,۵۶۴	۳,۴۳۳,۵۶۴	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	۱۹۳,۲۳۵	۷۹,۱۳۶	۰	۱۴۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۴,۴۵۰,۷۱۷	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲,۶۲۳,۹۷۳	۱,۵۰۳,۳۲۸	(۱)	۷۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۷۰۱,۴۸۹	۵,۰۱۶,۰۲۸	۰	۱۱۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۳۶,۴۵۱	۲۵۰,۵۷۷	۰	(۴۶)
بدهی مالیات انتقالی	۸۰۹,۹۲۱	۲۲۵,۲۲۵	۰	۲۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۵,۰۶۹	۹۶,۷۶۰	۰	۵۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۰۹۱,۴۴۱	۵۷۲,۵۶۲	۰	۹۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۸۹,۰۰۹	۱,۴۹۹,۲۲۱	۰	۳۹
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۱۱۴,۱۲۶	۹۵,۴۵۴	۰	۲۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۵۳,۰۴۵	۲۶۸,۵۴۲	۰	(۶)
	۲,۸۸۶,۱۸۰	۱,۸۶۳,۲۱۷	۰	۵۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۸۶,۱۸۰	۱,۸۶۳,۲۱۷	۰	۵۵
جمع بدهی‌ها	۳,۹۷۷,۶۲۱	۲,۴۳۵,۷۷۹	۰	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴,۶۷۹,۱۱۰	۷,۴۵۱,۸۰۷	۰	۹۷

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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲,۶۳۹,۵۳۸	۷۶۵,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸	۰	۳,۴۰۶,۵۵۶
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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲,۶۳۹,۵۳۸	۷۶۵,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸	۰	۳,۴۰۶,۵۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱,۵۸۱,۶۲۰		۱,۵۸۱,۶۲۰
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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۱,۶۲۰	۰	۱,۵۸۱,۶۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۱,۶۲۰	۰	۱,۵۸۱,۶۲۰
سود سهام مصوب									(۲۶۴)		(۲۶۴)
افزایش سرمایه	۷۹۴,۰۲۶		۰			۰	۰		۰		۷۹۴,۰۲۶
افزایش سرمایه در جریان		(۷۶۵,۹۱۰)	۰	۰		۰					(۷۶۵,۹۱۰)
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					۷۹,۱۳۶				(۷۹,۱۳۶)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳,۴۳۳,۵۶۴	۰	۰	۰	۷۹,۱۳۶	۰	۰	۰	۱,۵۰۳,۳۲۸	۰	۵,۰۱۶,۰۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰									۲,۲۸۱,۹۸۱		۲,۲۸۱,۹۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۴,۴۵۰,۷۱۷	۰			۴,۴۵۰,۷۱۷
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۵۰,۷۱۷	۰	۲,۲۸۱,۹۸۱	۰	۶,۷۳۲,۶۹۸
سود سهام مصوب									(۱,۰۴۷,۲۳۷)		(۱,۰۴۷,۲۳۷)
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 قانوني					۱۱۴,۰۹۹				(۱۱۴,۰۹۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳,۴۳۳,۵۶۴	۰	۰	۰	۱۹۳,۲۳۵	۰	۴,۴۵۰,۷۱۷	۰	۳,۶۲۳,۹۷۳	۰	۱۰,۷۰۱,۴۸۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۲,۴۰۸,۰۰۸	۱,۸۲۵,۵۷۶	۳۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۳۱۸)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۴۰۰,۶۹۰	۱,۸۲۵,۵۷۶	۳۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸۸۶,۳۴۸)	(۱,۰۰۵,۳۵۷)	۱۲
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	۰	۰	۰
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	۱,۰۸۳	۸۳۱	۳۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۲,۵۶۲	۱۸,۱۷۲	۲۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۶۲,۷۰۳)	(۹۸۶,۳۵۴)	۱۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۵۳۷,۹۸۷	۸۳۹,۲۲۲	۸۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۲۴۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۵,۴۵۶)	(۲۱۹,۸۳۶)	۵۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۴۴,۶۶۴)	(۸۰۹,۰۲۵)	۸۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۸۸,۰۹۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸۲۸,۲۱۱)	(۷۸۸,۸۶۱)	(۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۰۹,۷۷۶	۵۰,۳۶۱	۱,۳۰۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۹۶,۲۷۷	۵۳۶,۴۳۶	۱۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۷,۱۶۰	۹,۴۸۰	۱۸۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۳۳۳,۲۱۳	۵۹۶,۲۷۷	۱۲۴
معاملات غيرنقدي	۲۹,۱۴۶	۳۶,۶۶۶	(۲۱)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			

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
صنايع سيمان نهاوند	صنايع سيمان نهاوند	10102506325	مرتضي كاظمي مستقيم	مرتضي كاظمي مستقيم	3871117749	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
سيمان ايلام	سيمان ايلام	10101169402	سيدمهدي حسيني ابراهيم آباد	سيدمهدي حسيني ابراهيم آباد	0491957955	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
سيمان هگمتان	سيمان هگمتان	10820049324	سيدكاظم كيا	غلامرضا جمالي	5639913428	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	شيمي	بله
سيمان تهران	سيمان تهران	10861081241	سعيد كريمي نژاد	سعيد كريمي نژاد	1290934819	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
پريفاب	پريفاب	10100492101	فردين سليماني	داود محمدي	0058445994	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله