اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سیمان بیارجمند	سرمایه ثبت شده: 280,000
نماد: سرود1	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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سیمان بیارجمند

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت سيمان بيارجمند(سهامي عام)-قبل از مرحله بهره‌برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ تا 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، هيأت 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 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، 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 با اهميت 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 اثر بخشي 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 شده اند 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 اطلاع رساني 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.

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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت سيمان بيارجمند(سهامي عام)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت‌هاي 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سيمان بيارجمند(سهامي عام)-قبل از مرحله بهره‌برداري 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. مفاد بندهاي 1-3 الي 4-3 ذيل تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

پيامدهاي آتي وضعيت پروژه

3-1- بشرح يادداشت توضيحي هاي 4-9 و 1-5-1-21 ، شركت به موازات پيگيري به منظور استفاده از مزاياي مقرر درآئين‌نامه اجرايي ماده 20 قانون رفع موانع توليد رقابت پذير و ارتقاي نظام مالي كشور و اصلاحات بعدي آن، ضمن عدم بازپرداخت تسهيلات ارزي دريافتي در سال 1391 به مبلغ 4ر258ر451 يورو، بدهي ارزي مزبور را با نرخ تاريخ گشايش اعتبار(هر يورو به مبلغ 16ر487 ريال) تسعير و درصورت‌هاي مالي اعمال نموده و اقدامات اجرائي در خصوص اخذ توافق نهايي با بانک عامل در جريان است.

6. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 3-9 منعكس است، شركت در سال 1385 با هدف راه اندازي و بهره برداي از خط توليد سيمان خاكستري با ظرفيت 3،300 تن تأسيس، ليكن عمليات اجرائي به دلايل مختلف از جمله كمبود نقدينگي از سال 1396 با 54 درصد پيشرفت فيزيكي متوقف گرديده است. متعاقبا با تغيير در تركيب سهامداران و تغيير استراتژي شركت مبني بر توليد سيمان سفيد ضمن واگذاري بخشي از ماشين‌آلات مربوط به توليد سيمان خاكستري، مطالعات مهندسي و اقتصادي پروژه جديد انجام و تاريخ بهره‌برداري اسفند ماه 1404 تعيين و مخارج با توجه به وضعيت تورم و تغييرات نرخ ارز برآورد گرديده است و در اين خصوص رايزني ها جهت تامين مالي در جريان است.

7. وضعيت اسناد مالكيت دارائي ها

به شرح يادداشت توضيحي 5-9، اسناد مالكيت برخي از دارائي‌هاي ثابت مشهود به نام شركت منتقل نشده است.

8. وضعيت رسيدگي ماليات و بيمه

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-31، ماليات بر ارزش افزوده از سال 1398 و حسابرسي بيمه اي از بدو تأسيس از سوي سازمان‌هاي ذيربط مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت بشرح ذيل است:
6-1- مفاد ماده 27 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تسليم ورقه سهم به صاحبان سهام ظرف مدت يكسال با توجه به واريزي‌هاي نامشخص سهامداران(موضوع يادداشت توضيحي 2-1-22).
10. مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه در خصوص برگزاري مجمع عمومي عادي ظرف مهلت مقرر.
11. مفاد مواد 124 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص انتخاب مديرعامل.
12. مفاد مواد114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه در خصوص اخذ و توثيق سهام مديران نزد صندوق شركت.
13. مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارائه صورت‌هاي مالي و گزارش فعاليت هيأت مديره ظرف مهلت مقرر.
14. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه ثبت شده است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيري نمايد.
15. از آنجائيكه ماشين آلات فروخته شده در سال مالي مورد گزارش از محل اعتبارات اسنادي گشاش يافته در سنوات قبل خريداري شده و اموال مزبور تحت قرارداد مشاركت مدني با كنسرسيوم بانک‌هاي تجارت و صنعت و معدن بوده است، انجام پيگيري به منظور هماهنگي موضوع با طرف‌هاي مشاركت ضروريست.
16. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه 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 رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در روال عادي عمليات في‌مابين با اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.
17. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 48 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.
18. اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي 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 دارايي ارسال شده است.

	18فروردين1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Seyed Abbas Esmaeilzadeh [Pakdaman [Sign	800052	1403/02/24 17:02:25
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/24 17:04:26

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳,۷۴۹)	(۶۸,۰۴۳)	۵۰
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۲,۹۶۱	۳,۵۲۱	۲۶۸
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۰,۷۸۸)	(۶۴,۵۲۲)	۶۸
هزینه های مالی	(۹۹۹,۹۴۶)	(۶۶۵,۸۵۲)	(۵۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۶۶,۱۸۰	۲,۲۳۱	۶۵,۶۱۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۴۵,۴۴۶	(۷۲۸,۱۴۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۴۴۵,۴۴۶	(۷۲۸,۱۴۳)	--
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۴۴۵,۴۴۶	(۷۲۸,۱۴۳)	--
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۱,۵۹۱	(۲,۶۰۱)	--
سرمايه	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۴۵,۴۴۶	(۷۲۸,۱۴۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴۴۵,۴۴۶	(۷۲۸,۱۴۳)	--
توضیحات			

صورت وضعیت 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 نشده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۵۷۲,۴۴۲	۵,۳۴۹,۱۶۴	۵,۳۴۹,۱۶۴	(۷۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۱۴۴	۱۴۴	--

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 نشده	
داراييهاي نامشهود	۱۶,۴۳۰	۱۴,۱۰۲	۱۴,۱۰۲	۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰	۱۰	۱۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۸۶۳	۳,۹۵۴	۳,۹۵۴	(۷۸)
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۵۸۹,۷۴۵	۵,۳۶۷,۳۷۴	۵,۳۶۷,۳۷۴	(۷۰)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۴۹	۱۰۵	۱۰۵	۸۰۴
موجودي مواد و کالا	۸,۰۵۳	۸,۰۵۳	۸,۰۵۳	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۷۸,۷۹۹	۶۴,۷۹۱	۶۴,۷۹۱	۶۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶,۰۳۳,۷۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲,۷۴۲,۵۰۰
موجودي نقد	۳۹,۶۴۷	۲۳,۸۴۸	۲۳,۸۴۸	۶۶
	۶,۵۶۱,۱۶۸	۹۷,۰۱۷	۹۷,۰۱۷	۶,۶۶۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۹۳۴,۰۸۲	۰
جمع داراييهاي جاري	۶,۵۶۱,۱۶۸	۹۷,۰۱۷	۱,۰۳۱,۰۹۹	۶,۶۶۳
جمع داراييها	۸,۱۵۰,۹۱۳	۵,۴۶۴,۳۹۱	۶,۳۹۸,۴۷۳	۴۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

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 نشده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱,۹۰۵,۵۸۴)	(۲,۳۵۱,۰۳۰)	(۱,۳۳۸,۶۰۶)	۱۹
سهام خزانه	۰	۰	(۷۸,۳۴۲)	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱,۶۲۵,۵۸۴)	(۲,۰۷۱,۰۳۰)	(۱,۱۳۶,۹۴۸)	۳۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۷,۸۸۳,۸۶۶	۷,۴۱۷,۰۹۶	۷,۴۱۷,۰۹۶	۶
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۸۸۳,۸۶۶	۷,۴۱۷,۰۹۶	۷,۴۱۷,۰۹۶	۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۲۷,۴۹۲	۱۱۸,۳۲۵	۱۱۸,۳۲۵	۳۴۶
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۶۴۷,۴۴۸	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۷۱۷,۶۹۱	۰	۰	
	۱,۸۹۲,۶۳۱	۱۱۸,۳۲۵	۱۱۸,۳۲۵	۱,۵۰۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۸۹۲,۶۳۱	۱۱۸,۳۲۵	۱۱۸,۳۲۵	۱,۵۰۰
جمع بدهي‌ها	۹,۷۷۶,۴۹۷	۷,۵۳۵,۴۲۱	۷,۵۳۵,۴۲۱	۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸,۱۵۰,۹۱۳	۵,۴۶۴,۳۹۱	۶,۳۹۸,۴۷۳	۴۹

صورت تغييرات 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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۳۴۲)	۰	۰	(۱,۳۳۸,۶۰۶)	۰	(۱,۱۳۶,۹۴۸)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۳۴۲)	۰	۰	(۱,۳۳۸,۶۰۶)	۰	(۱,۱۳۶,۹۴۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱,۰۱۲,۴۲۴)		(۱,۰۱۲,۴۲۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۷۸,۳۴۲
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۳۴۲	۰	۰	(۱,۰۱۲,۴۲۴)	۰	(۹۳۴,۰۸۲)
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	۷۸,۳۴۲	۰	۰	(۱,۰۱۲,۴۲۴)	۰	(۹۳۴,۰۸۲)
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۵۱,۰۳۰)	۰	(۲,۰۷۱,۰۳۰)

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۴۵,۴۴۶		۴۴۵,۴۴۶
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	۴۴۵,۴۴۶	۰	۴۴۵,۴۴۶
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۰۵,۵۸۴)	۰	(۱,۶۲۵,۵۸۴)

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 نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۱۱۴,۲۳۷	(۶۰,۵۰۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۱۱۴,۲۳۷	(۶۰,۵۱۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۰۹۳,۷۲۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۴,۷۲۷)	(۱,۷۰۵)	(۸,۹۷۵)
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	(۲,۴۴۱)	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	(۶,۰۳۳,۵۰۰)	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	۳۷۹,۴۹۶	۱,۵۴۸	۲۴,۴۱۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۷۱۷,۴۵۱)	(۱۵۷)	(۱,۰۹۳,۸۱۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۰۳,۲۱۴)	(۶۰,۶۷۵)	(۸۹۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۷۸,۳۴۲	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۶۷۴,۹۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴۹,۹۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۶,۱۰۱)	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	۶۱۸,۸۹۹	۷۸,۳۴۲	۶۹۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۵,۶۸۵	۱۷,۶۶۷	(۱۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۳,۸۴۸	۵,۷۹۶	۳۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۴	۳۸۵	(۷۰)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۹,۶۴۷	۲۳,۸۴۸	۶۶
معاملات غیرنقدي	۰	۱,۷۴۳,۳۴۶	--
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
علي اصغر درويش	علي اصغر درويش	0068232578	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
محسن اصغري	محسن اصغري	4592190531	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
محمدرضا بهرامپور	محمدرضا بهرامپور	0942408136	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
مهران گلستان	مهران گلستان	0938073052	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
فرهاد نيكخواه	فرهاد نيكخواه	0557758076	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
علي رضواني	علي رضواني	4591754030	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله