اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: سغدیر6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/05/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 مرداد 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 6-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، بعنوان 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 بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها 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 صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، 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 صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب بعنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجايي كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات و يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 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 مي تواند ترديدي 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 صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. 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 صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي 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 يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين مؤسسه بعنوان 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 مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين‌اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده بعنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان (سهامي‌خاص) در تاريخ 31 مرداد 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 3-وضعيت ماليات سالهاي قبل

3-1- به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-19 صورت‌هاي مالي بابت عملكرد سالهاي 1395 الي 1401 براساس برگ هاي تشخيص صادره از سوي سازمان امور مالياتي جمعا مبلغ 37ر108 ميليون ريال بيش از مبلغ ذخيره (يا پرداخت شده) مورد مطالبه قرار گرفته كه شركت نسبت به برگ هاي تشخيص صادره اعتراض نموده ليكن نتايج آن تا تاريخ اين گزارش مشخص نشده است.

3-2- به شرح يادداشت توضيحي 4-19 صورتهاي مالي از بابت جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم جمعا مبلغ 623ر11 ميليون ريال مورد مطالبه مقامات مالياتي قرار گرفته كه از سوي شركت مورد اعتراض قرار گرفته لكن نتيجه آن تا تاريخ اين گزارش مشخص نشده است. همچنين ماليات عوارض و ارزش افزوده براي سالهاي 1390 و 1392 الي 1402 مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته است.

6. 4-وضعيت بيمه اي

4-1- به شرح يادداشت توضيحي 3-18 صورت هاي مالي، دفاتر شركت از بابت وضعيت عملكرد بيمه اي سالهاي 1400 الي 1402 توسط مقامات ذيربط مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

مفاد بندهاي فوق تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-مفاد مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت، در رابطه با پرداخت سود تقسيمي مصوب مجمع عمومي و سالیانه صاحبان سهام 8 ماه پس از تصويب و رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام رعايت نشده است.

8. 8-پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 23 مهر 1401 صاحبان سهام، در موارد زير به نتيجه نهايي نرسيده است.

-تعيين تكليف وضعيت ماليات عملكرد سالهاي 1395 الي 1399، ماليات تكليفي سالهاي 1399 و 1400، ماليات حقوق سالهاي 1395 الي 1398 و جرائم مالياتي موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم براي سالهاي 1393 و 1398 (موضوع بند 3 اين گزارش).

-وضعيت بدهي بيمه به سازمان تأمين اجتماعي (موضوع بند 4 اين گزارش).

-رعايت مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت (موضوع بند 7 اين گزارش).

-رعايت مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي (موضوع بند 11 اين گزارش).

9. 9-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره در جريان رسيدگيها به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بركسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. كليه معاملات مزبور در چارچوب روابط فيمابين انجام گرديده است.

10. 10-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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام گرفته، نظر اين مؤسسه 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.

11. 11-در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت (عمدتا مربوط به معرفي مسئول مبارزه با پولشويي به مركز اطلاعات مالي و احراز صلاحيت ، تدوين برنامه سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و كنترل ماهانه ميزان اجراي آن و برگزاري دوره هاي آموزش مبارزه با پولشويي براي كاركنان با هماهنگي مركز اطلاعات مالي) به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارائي ارسال شده است.

	26مهر1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	[Hasan Roohafshari [Sign	871516	1403/08/08 09:06:01
مدیر موسسه شهود امین	Mohammadsafa Dehghan [[Sign	811012	1403/08/08 09:09:12

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۲۲۵,۹۱۰	۱,۶۵۲,۶۵۲	۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۸۴۳,۲۴۵)	(۱,۵۱۰,۷۶۴)	(۲۲)
سود(زیان) ناخالص	۳۸۲,۶۶۵	۱۴۱,۸۸۸	۱۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۵,۵۰۱)	(۶۱,۲۶۲)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۸۷,۱۶۴	۸۰,۶۲۶	۲۵۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۱۶۳	۲۶,۱۴۷	(۴۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰۲,۳۲۷	۱۰۶,۷۷۳	۱۸۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۵,۵۸۲)	(۲۶,۴۶۷)	(۱۸۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۲۲۶,۷۴۵	۸۰,۳۰۶	۱۸۲
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۲۲۶,۷۴۵	۸۰,۳۰۶	۱۸۲
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۸۰	--
غيرعملياتي (ريال)	۰	۲۶	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۱۰۶	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۱۰۶	--
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال		۸۰,۳۰۶	--
سرمايه	۰	۱,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
افزایش سود از بابت افزایش درآمد نسبت به سال مالی قبل می باشد.			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۲۶,۷۴۵	۸۰,۳۰۶	۱۸۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	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	۲۲۶,۷۴۵	۸۰,۳۰۶	۱۸۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۶,۲۸۲	۴,۰۴۷	۴,۳۳۱	۷۹۷
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۳,۳۱۲	۹	۱	۳۶,۷۰۰
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	۳۹,۵۹۴	۴,۰۵۶	۴,۳۳۲	۸۷۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۱,۴۰۱	۱۹,۳۹۲	۱۲,۶۴۳	(۹۳)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴۹۰,۹۷۷	۳۸۸,۲۷۵	۱۴۹,۶۴۲	۲۶
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۴۴,۱۹۹	۲۴,۷۳۵	۴۹,۵۲۷	۲,۱۰۰
	۱,۰۳۶,۵۷۷	۴۳۲,۴۰۲	۲۱۱,۸۱۲	۱۴۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۰۳۶,۵۷۷	۴۳۲,۴۰۲	۲۱۱,۸۱۲	۱۴۰
جمع داراييها	۱,۰۷۶,۱۷۱	۴۳۶,۴۵۸	۲۱۶,۱۴۴	۱۴۷
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۱۰,۳۲۸	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۴۷,۳۴۹	۹۲,۶۰۴	۷۲,۲۹۸	۱۶۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۵۸,۷۷۷	۹۳,۷۰۴	۷۳,۲۹۸	۲۸۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۸,۰۴۱	۴۲,۶۹۸	۲,۹۸۰	۳۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۸,۰۴۱	۴۲,۶۹۸	۲,۹۸۰	۳۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۵۰,۶۶۰	۱۷۷,۱۷۹	۴۶,۷۳۵	۹۸
ماليات پرداختني	۸۲,۰۹۸	۳۲,۹۸۳	۲۹,۴۹۱	۱۴۹
سود سهام پرداختني	۱۴,۹۰۴	۵۳,۲۳۲	۳۲,۷۹۱	(۷۲)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۴۹,۲۰۲	۲۲,۸۶۵	۲۴,۸۵۹	۵۵۳
پيش‌دريافت‌ها	۶۲,۴۸۹	۱۳,۷۹۷	۵,۸۹۰	۳۵۳
	۶۵۹,۳۵۳	۳۰۰,۰۵۶	۱۳۹,۷۶۶	۱۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۵۹,۳۵۳	۳۰۰,۰۵۶	۱۳۹,۷۶۶	۱۲۰
جمع بدهي‌ها	۷۱۷,۳۹۴	۳۴۲,۷۵۴	۱۴۲,۷۴۶	۱۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۰۷۶,۱۷۱	۴۳۶,۴۵۸	۲۱۶,۱۴۴	۱۴۷

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 ۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۲,۲۹۸	۰	۷۳,۳۹۸
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 ۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۲,۲۹۸	۰	۷۳,۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱									۸۰,۳۰۶		۸۰,۳۰۶
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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۳۰۶	۰	۸۰,۳۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۳۰۶	۰	۸۰,۳۰۶
سود سهام مصوب									(۶۰,۰۰۰)		(۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۹۲,۶۰۴	۰	۹۳,۷۰۴

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱									۲۲۶,۷۴۵		۲۲۶,۷۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱							۰	۰	۲۲۶,۷۴۵		۲۲۶,۷۴۵
سود سهام مصوب									(۷۲,۰۰۰)		(۷۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۱۰,۳۲۸									۱۱۰,۳۲۸
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰	۱۱۰,۳۲۸	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۳۴۹	۰	۳۵۸,۷۷۷

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۵۸۴,۸۱۲	(۸,۳۶۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۴۶۷)	(۲۲,۰۷۴)	(۲۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۵۸,۳۴۵	(۳۰,۴۳۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۲۵,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۴,۲۸۸)	(۲۵۳)	(۱۳,۴۵۳)
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	(۴,۷۵۶)	(۸)	(۵۹,۳۵۰)
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	۱۶۳	۹۰۳	(۸۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۸,۸۸۱)	۲۵,۶۴۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۱۹,۴۶۴	(۴,۷۹۲)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	۰	(۲۰,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۲۰,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۱۹,۴۶۴	(۲۴,۷۹۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۴,۷۳۵	۴۹,۵۲۷	(۵۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۴۴,۱۹۹	۲۴,۷۳۵	۲,۱۰۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			

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
توسعه سرمايه و صنعت غدير	توسعه سرمايه و صنعت غدير	10101788597	كامران معتمدي بروجني	نورالدين كرمي	3360311361	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سيمان كردستان	سيمان كردستان	10610016139	انوش ترابي	انوش ترابي	0569956978	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
سيمان سپاهان	سيمان سپاهان	10260259140	محمد حق شناس محمد	محمد حق شناس محمد	0071600760	مدير عامل	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله