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 1402/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/05/31	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 1402 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 27، 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 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي 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 بعنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجايي كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات و يا زيرپاگذاري كنترل هاي 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 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 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. 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 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. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي 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، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني نيكان تجارت شفق سپاهان (سهامي خاص) در تاريخ 31 مرداد 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 3-وضعيت ماليات سالهاي قبل

3-1- به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-17 صورت هاي مالي بابت عملكرد سالهاي 1395 الي 1400 براساس برگ هاي تشخيص صادره از سوي سازمان امور مالياتي جمعا مبلغ 19ر464 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 4-17 از بابت جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم جمعا مبلغ 11ر612 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 سال مورد گزارش مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته است.

6. 4-وضعيت بيمه اي

4-1- به شرح يادداشت توضيحي 3-16 صورت هاي مالي دفاتر شركت از بابت وضعيت عملكرد بيمه اي سالهاي 1400 الي سال مورد گزارش توسط مقامات ذيربط مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

مفاد بندهاي فوق تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. 5-صورت هاي مالي شركت براي سال منتهي به 31 مرداد 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 19 مهر 1401 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-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.

9. 9-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 8 اين گزارش).

-رعايت مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي (موضوع بند 13 اين گزارش).

10. 10-تطبيق گزارشات ارائه شده به سازمان امور مالياتي طي اظهارنامه هاي ماليات بر ارزش افزوده و معاملات فصلي با دفاتر مالي حاكي از مغايرت در درآمدهاي اظهار شده مي باشد. پيگيري جهت رفع مغايرت هاي مزبور به منظور جلوگيري از جرايم احتمالي آتي مورد تاكيد مي باشد.

11. 11-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24، 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 برکسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت نشده است. كليه معاملات مزبور به استثناء فروش يكدستگاه خودرو كه براساس قيمت كارشناسي بوده در چارچوب روابط فيمابين انجام گرديده است.

12. 12-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 رسيدگي هاي 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.

13. 13-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان و استانداردهاي حسابرسي، قوانين مبارزه با پولشويي و آئين نامه هاي اجرائي مربوط، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اينخصوص بجز عدم مشاهده شواهدي مبني بر رعايت تكاليف مربوط به تدوين و اجراي برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر ريسک، طراحي نرم افزارهاي شركت به گونه اي كه ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم براي تعيين ريسک تعاملات كاري صورت گيرد، ايجاد سامانه (سيستم) جامع مديريت اطلاعات به منظور انجام كنترل، پايش و كشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشويي، طراحي و اجراي برنامه هاي مستمر براي آموزش و توانمندسازي كاركنان جهت مبارزه با پولشويي و معرفي مسئول واحد مبارزه با پولشويي، اين مؤسسه به مورد بااهميت ديگري برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	[Hasan Rooh Afshari [Sign	871516	1402/08/14 15:41:59
مدیر موسسه شهود امین	Mohammadsafa Dehghan [[Sign	811012	1402/08/14 15:45:24

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۶۵۲,۶۵۲	۳۸۰,۰۳۶	۳۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۱۰,۷۶۴)	(۳۶۳,۸۱۰)	(۴۷۵)
سود(زیان) ناخالص	۱۴۱,۸۸۸	۱۱۷,۲۲۶	۲۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۱,۲۶۲)	(۳۰,۹۲۸)	(۹۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۸۰,۶۲۶	۸۶,۲۹۸	(۷)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶,۱۴۶	۴,۳۳۶	۵۰۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۶,۷۷۲	۹۰,۶۳۴	۱۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۶,۴۶۷)	(۲۲,۰۷۳)	(۲۰)
سال‌هاي قبل	۰	(۱,۶۶۶)	--
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۸۰,۳۰۵	۶۶,۸۹۵	۲۰
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۸۰,۳۰۵	۶۶,۸۹۵	۲۰
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۸۰	۸۶	(۷)
غيرعملياتي (ريال)	۲۶	۴	۵۵۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱۰۶	۹۰	۱۸
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۱۰۶	۹۰	۱۸
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۸۰,۳۰۵	۶۶,۸۹۵	۲۰
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۸۰,۳۰۵	۶۶,۸۹۵	۲۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	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	۸۰,۳۰۵	۶۶,۸۹۵	۲۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴,۰۴۷	۴,۳۳۲	۹۷۰	(۷)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۹	۱	۱	۸۰۰
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	۴,۰۵۶	۴,۳۳۳	۹۷۱	(۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹,۳۹۲	۱۲,۶۴۳	۲,۴۶۴	۵۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۸۸,۲۷۵	۱۴۹,۶۴۲	۵۱,۰۱۱	۱۵۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۴,۷۳۵	۴۹,۵۲۷	۶۸,۳۴۶	(۵۰)
	۴۳۲,۴۰۲	۲۱۱,۸۱۲	۱۲۱,۸۲۱	۱۰۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۳,۹۰۹	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۳۲,۴۰۲	۲۱۱,۸۱۲	۱۲۵,۷۳۰	۱۰۴
جمع دارايي‌ها	۴۳۶,۴۵۸	۲۱۶,۱۴۵	۱۲۶,۷۰۱	۱۰۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۹۲,۶۰۴	۷۲,۲۹۸	۵۴,۰۰۳	۲۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۳,۷۰۴	۷۳,۲۹۸	۵۵,۱۰۳	۲۸
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	۴۲,۶۹۸	۲,۹۸۰	۲,۰۳۱	۱,۳۳۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۲,۶۹۸	۲,۹۸۰	۲,۰۳۱	۱,۳۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۷۷,۱۷۹	۴۶,۷۳۵	۱۰,۰۵۵	۳۷۹
ماليات پرداختني	۳۲,۹۸۳	۲۹,۴۹۱	۲۵,۰۰۴	۱۲
سود سهام پرداختني	۵۳,۲۳۲	۳۲,۷۹۱	۲,۸۴۸	۶۲
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲۲,۸۶۵	۲۴,۸۵۹	۱۱,۸۶۵	(۸)
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۷۹۷	۵,۸۹۱	۱۹,۷۹۵	۱۳۴
	۳۰۰,۰۵۶	۱۳۹,۷۶۷	۶۹,۵۶۷	۱۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۰۰,۰۵۶	۱۳۹,۷۶۷	۶۹,۵۶۷	۱۱۵
جمع بدهي‌ها	۳۴۲,۷۵۴	۱۴۲,۷۴۷	۷۱,۵۹۸	۱۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۳۶,۴۵۸	۲۱۶,۱۴۵	۱۲۶,۷۰۱	۱۰۲

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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۰۳	۰	۵۵,۱۰۳
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 ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۰۳	۰	۵۵,۱۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۵/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۵/۳۱									۶۶,۸۹۵		۶۶,۸۹۵
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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۹۵	۰	۶۶,۸۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۹۵	۰	۶۶,۸۹۵
سود سهام مصوب									(۴۸,۶۰۰)		(۴۸,۶۰۰)
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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۲,۲۹۸	۰	۷۳,۳۹۸

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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱									۸۰,۳۰۶		۸۰,۳۰۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱							۰	۰	۸۰,۳۰۶		۸۰,۳۰۶
سود سهام مصوب									(۶۰,۰۰۰)		(۶۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۹۲,۶۰۴	۰	۹۳,۷۰۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۸,۳۶۰)	(۴,۴۱۴)	(۸۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۲,۰۷۴)	(۱۷,۵۸۷)	(۲۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۰,۴۳۴)	(۲۲,۰۰۱)	(۳۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۵۳)	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	(۸)	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹۰۳	۳,۱۸۲	(۷۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۵,۶۴۲	۳,۱۸۲	۷۰۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۷۹۲)	(۱۸,۸۱۹)	۷۵
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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
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	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۴,۷۹۲)	(۱۸,۸۱۹)	(۳۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۹,۵۲۷	۶۸,۳۴۶	(۲۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۴,۷۳۵	۴۹,۵۲۷	(۵۰)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			

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	محمد حق شناس محمد	كامران معتمدي بروجني	4650427673	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سيمان كردستان	سيمان كردستان	10610016139	محمدعلي زماني	انوش ترابي	0569956978	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله
سيمان سپاهان	سيمان سپاهان	10260259140	محمدعلي زماني	محمد حق شناس محمد	0071600760	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
احسان عابدين نسب	احسان عابدين نسب	0079217117	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله