اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: حمل و نقل سیمان ساز اردستان	سرمایه ثبت شده: 75,000
نماد: سیمان اردستان1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام حمل و نقل سیمان ساز اردستان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت حمل و نقل سيمان ساز اردستان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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. 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 حمل و نقل سيمان ساز اردستان (سهامي خاص) 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.

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 مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

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 مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري 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 مي¬شود، 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، ارايه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 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 به كارگيري 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، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري 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. نتيجه گيريها 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 بازبماند.

اكليت ارايه، 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 ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي با اهميت 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت حمل و نقل سيمان ساز اردستان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403، 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به صورت سود و زيان و يادداشت هاي توضيحي5 الي 8 و29 جلب مي‌نمايد كه نشان مي‌دهد عمليات شركت طي سه سال اخير كاهش يافته، ولي در اثر وجود تورم هزينه هاي شركت افزايش يافته، كه در نتيجه آن سودآوري شركت كاهش يافته است به گونه اي كه در سال مالي مورد گزارش سود خالص شركت تماما از محل سود فروش داراييها (مندرج در يادداشت توضيحي 8) حاصل شده است. در تاريخ صورت وضعيت مالي بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 94.826 ميليون ريال بيشتر از داراييهاي جاري آن است. موارد مذكور نشان مي‌دهد كه ابهامي با اهميت وجود دارد كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

6. وضعيت ماليات عملكرد، تكليفي، حقوق، ماليات بر ارزش افزوده و همچنين سوابق بيمه‌اي شركت در يادداشتهاي توضيحي14، 19، 21 و 3-26 درج شده است. به شرح توضيحات مندرج در يادداشتهاي مزبور، ماليات عملكرد شركت تا پايان اسفند ماه 1399 و سال 1401 قطعي و تسويه شده و به برگ تشخيص ماليات عملكرد سال 1400 اعتراض گرديده و ماليات عملكرد سال 1402 مورد تشخيص قرار گرفته و ماليات سال مالي مورد گزارش نيز براساس سود ابرازي محاسبه و در حسابها ثبت شده است. ماليات بر ارزش افزوده سالهاي 1400 و 1401 نيز جمعا به مبلغ 24.867 ميليون ريال از شركت مطالبه شده كه ضمن اعتراض نسبت به آن، ذخيره در حسابها منظور نشده است. مضافا براساس مستندات موجود، دفاتر شركت طي دو سال گذشته مورد رسيدگي موسسه حسابرسي تامين اجتماعي قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، هر گونه تفاوت مرتبط با ماليات عملكرد، ارزش افزوده و بيمه سالهاي مذكور و سال مالي مورد گزارش با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذيصلاح، پس از رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات ذيربط و صدور برگ قطعي مشخص خواهد شد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف 8 ماه از تاريخ تصويب آن در مجمع
7. -مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت و مصوبه مجمع عمومي عادي مورخ 10/03/1403 درخصوص پرداخت حق حضور اعضاي غير موظف هيات مديره
-مفاد ماده 161 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 آن درخصوص تهيه گزارش توجيهي هيات مديره درخصوص افزايش سرمايه (مذكور در يادداشت توضيحي 1-16) و اظهارنظر بازرس شركت نسبت به آن
-مفاد مواد 25 و 26 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص صدور اوراق سهام و ثبت دفتر ثبت سهام موضوع ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت با توجه به افزايش سرمايه موضوع يادداشت توضيحي 16-1
7. -پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ10/03/1403 صاحبان سهام، مبني بر تهيه بودجه ساليانه و رعايت مقررات مبارزه با پولشويي، به نتيجه نهايي نرسيده است.
8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-25 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره در زمان حسابرسي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا 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. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 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 ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

30اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Hamid Yazdanparasti [Sign	800912	1404/04/12 16:40:26
مدير موسسه هشيار بهمند	[Mohammad Sakhaee Far [Sign	811022	1404/04/12 16:46:28

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۶۵,۲۱۹	۲۲۸,۴۸۰	۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶۴,۵۶۳)	(۱۹۳,۵۵۹)	(۳۷)
سود(زیان) ناخالص	۶۵۶	۳۴,۹۲۱	(۹۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹,۹۶۹)	(۳۳,۲۱۴)	(۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۳۹,۳۱۳)	۱,۷۰۷	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۱,۴۱۹	۶,۱۲۳	۵,۱۴۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸۲,۱۰۶	۷,۸۳۰	۳,۵۰۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۱,۳۵۲)	(۱,۳۳۵)	(۵,۲۴۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۰,۷۵۴	۶,۴۹۵	۳,۱۴۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۱۰,۷۵۴	۶,۴۹۵	۳,۱۴۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۸,۱۰۱	۲,۵۹۸	۹۸۲
سرمايه	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۰۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زيان) خالص	۲۱۰,۷۵۴	۶,۴۹۵	۳,۱۴۵
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۲۱۰,۷۵۴	۶,۴۹۵	۳,۱۴۵
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۱۵,۴۸۸	۵۱۱,۶۹۷	۴۳,۴۲۳	(۱۹)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵	۵	۱۴	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۳	۷۳	۳,۰۷۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۱۵,۵۶۶	۵۱۱,۷۷۵	۴۶,۵۱۰	(۱۹)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۲,۰۱۶	۱۳,۳۴۶	۶,۲۹۰	(۱۰)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي مواد و كالا	۷,۹۶۶	۸,۲۳۸	۹,۴۰۴	(۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷۱,۰۹۷	۱۵۸,۶۶۶	۷۳,۸۶۳	۸
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۷,۶۰۱	۴,۳۳۹	۹,۱۰۴	۷۶۷
	۲۲۸,۶۸۰	۱۸۴,۵۸۹	۹۸,۶۶۱	۲۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۲۸,۶۸۰	۱۸۴,۵۸۹	۹۸,۶۶۱	۲۴
جمع دارايي‌ها	۶۴۴,۲۴۶	۶۹۶,۳۶۴	۱۴۵,۱۷۱	(۷)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۰۰
ساير اندوخته‌ها	۷,۵۰۰	۴,۲۵۱	۴,۲۵۱	۷۶
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۳۰,۳۳۳	۳۲,۸۲۸	۴۶,۳۳۳	۶۰۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۲۰,۳۳۳	۶۴,۵۷۹	۷۸,۰۸۴	۳۹۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۲۳,۳۹۶	۰	--

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۰۶	۱۶۹	۶۸	۱۴۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۰۶	۲۳,۵۶۵	۶۸	(۹۸)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۵۲,۱۵۴	۶۰۶,۸۸۴	۵۷,۳۷۰	(۵۸)
ماليات پرداختني	۷۱,۳۵۲	۱,۳۳۵	۹,۶۴۹	۵,۲۴۵
سود سهام پرداختني	۱	۱	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۲۳,۵۰۷	۶۰۸,۲۲۰	۶۷,۰۱۹	(۴۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۲۳,۵۰۷	۶۰۸,۲۲۰	۶۷,۰۱۹	(۴۷)
جمع بدهي‌ها	۳۲۳,۹۱۳	۶۳۱,۷۸۵	۶۷,۰۸۷	(۴۹)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶۴۴,۲۴۶	۶۹۶,۳۶۴	۱۴۵,۱۷۱	(۷)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۴,۲۵۱	۰	۰	۴۶,۳۳۳	۰	۷۸,۰۸۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۴,۲۵۱	۰	۰	۴۶,۳۳۳	۰	۷۸,۰۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۴۹۵		۶,۴۹۵
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۹۵	۰	۶,۴۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۹۵	۰	۶,۴۹۵
سود سهام مصوب									(۲۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۴,۲۵۱	۰	۰	۳۲,۸۲۸	۰	۶۴,۵۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۱۰,۷۵۴		۲۱۰,۷۵۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			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
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۲۱۰,۷۵۴		۲۱۰,۷۵۴
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵۰,۰۰۰
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					۵,۰۰۰				(۵,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۳,۲۴۹			(۳,۲۴۹)		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۰	۰	۲۳۰,۳۳۳	۰	۳۲۰,۳۳۳

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۴۵۷,۰۲۴)	۱۹۱,۲۴۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۳۳۵)	(۹,۶۴۹)	۸۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۴۵۸,۳۵۹)	۱۸۱,۵۹۶	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۳۰,۱۲۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۸۵۱)	(۱۹۴,۸۷۶)	۹۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۸,۴۷۰	--
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	۵	۴	۲۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۴۱	۴۱	۷۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۲۸,۶۲۱	(۱۸۶,۳۶۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۹,۷۳۸)	(۴,۷۶۵)	(۲,۶۲۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۵۰,۰۰۰	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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۱۳,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۱۶۳,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۳,۲۶۲	(۴,۷۶۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۳۳۹	۹,۱۰۴	(۵۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۷,۶۰۱	۴,۳۳۹	۷۶۷
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

احمدرضا عمراني فرد	احمدرضا عمراني فرد	1189488205	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
سيدولي اله توكلي طباء	سيدولي اله توكلي طباء	1189432870	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
پدرام دياني	پدرام دياني	0049021176	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
علي حاجي حيدري ورنوسفادراني	علي حاجي حيدري ورنوسفادراني	1262639492	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
بهروز حيدري سورشجاني	بهروز حيدري سورشجاني	4621956809	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارداني	مديريت	بله