اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آسیاي آرام	سرمایه ثبت شده: 310,000
نماد: ساروج1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام آسیاي آرام

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت آسياي آرام(سهامي خاص)شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 الي 35 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت آسياي آرام (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

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 تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه 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 بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف بااهميت 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 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 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 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. نتيجه‌گيري 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. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت آسياي آرام (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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. 3- ابهام نسبت به مالیات عملکرد

به شرح يادداشت هاي توضيحي 24 صورتهاي مالي، و با توجه به رويه حوزه مالياتي در شناسايي ماليات قطعي سالهاي 1399و 1400 مبناي محاسبه اداره امور مالياتي در خصوص استفاده از نرخ هاي تعرفه باربري كالاهاي غير كانتينري مورد اعتراض شركت واقع گرديده هر چند شركت بر مبناي برگهاي قطعي نسبت به پرداخت ماليات قطعي به صورت اقساطي اقدام نموده، ليكن نتيجه اعتراض شركت در شوراي عالي مالياتي نسبت به روش شناسايي اصل و جرائم مطالبه شده به ميزان 66.907 ميليون ريال تاكنون مشخص نگرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظها نظر اين موسسه نداشته است.

6. 4-وضعيت پيش دريافت از شركت سامسون فريت ميدل ايست

بشرح يادداشت توضيحي 1-27 صورتهاي مالي،پيش دريافت‌ها شامل مبلغ 11،296 ميليون ريال مانده حساب فيمابين با شركت سامسون فريت ميدل ايست بابت فروش سنگ آهک در سنوات قبل مي‌باشد كه تا تاريخ اين گزارش تسويه حساب نگرديده است.طبق مدارک ارائه شده،مانده سنگ آهک فروخته شده در سنوات قبل در محل شركت موجود و عليرغم آمادگي تحويل كالاي فروخته شده فوق به خريدار بنابر دلايلي خريدار از تحويل آن خودداري نموده است.مفاد اين بند، تا ثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است :

7-1-در رعايت مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي عادي صاحبان سهام ،عليرغم درج آگهي، سود سهام برخي از سهامداران، تا تاريخ اين گزارش، پرداخت نشده است.

7. 2-7-مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 42 اساسنامه ،مبني بر تعيين يک نفر شخص حقيقي به مديريت عامل شركت توسط هيات مديره، از سوي شركت رعايت نشده است.(شركت توسط سرپرست اداره مي شود.)

8. 8- عليرغم افزايش درآمدهاي شركت، قرارداد عملكرد ارائه خدمات استخراج و حمل مواد معدني گورپي بدليل عدم تناسب با افزايش بهاي تمام شده خدمات منجر به زياني به مبلغ 64،311 ميليون ريال گرديده كه توجيهات لازم ارائه نگرديده است.

9. 9- پيگيريهاي شركت درخصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 25 بهمن 1401 صاحبان سهام بشرح بندهاي 4 و 13 اين گزارش و موضوع رفع مشكلات فيمابين با سازمان منطقه ويژه اقتصادي انرژي پارس و اخذ سند مالكيت زمينها، منجر به نتيجه نهايي نشده است.

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئتمديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئتمديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري، رعايت شده است. نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نشده باشد، جلب نگرديده است.

11. 11- گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي هاي 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 هيات مديره مي باشد، جلب نشده است.

12. 12- صورتهاي مالي ، تائيديه مديران و گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه جهت رسيدگي در اختيار موسسه قرارگرفته، به تائيد 4 عضو از 5 عضو نمايندگان اشخاص حقوقي هيات مديره، رسيده است.

13. 13-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان رعايت مفاد قانون مذبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست رعايت مفاد آئين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مذبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است در اين خصوص ضمن عدم امكان كنترل رعايت برخي از مفاد آيين نامه اجرايي اخيرالذكر به دليل عدم استقرار سامانه و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط و به استثناي عدم رعايت موارد اخذ مجوز هاي لازم جهت امنيت فضاي توليد و تبادل اطلاعات از مراجع ذيربط و ايجاد سامانه جامع مديريت اطلاعات جهت پايش و كشف تقلب موضوع مواد 35 و 49 به موارد عدم رعايت با اهميت ديگري برخورد نكرده است.

رهیافت و همکاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1402/12/01 16:55:08
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Seyed Samad Mirhosseini [Motlagh [Sign		1402/12/01 16:57:07
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Vahid Khosravi [Sign	942203	1402/12/01 17:24:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۳۵۵,۳۲۱	۵۶۰,۵۵۰	۱۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۲۹۰,۲۶۹)	(۳۸۶,۰۸۴)	(۲۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۶۵,۰۵۲	۱۷۴,۴۶۶	(۶۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۶,۹۵۶)	(۱۰۳,۷۹۴)	(۴۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱۰,۴۵۴	۸۹,۱۰۷	۲۴
سایر هزینه‌ها	(۱۱۰,۴۵۴)	(۸۹,۱۰۷)	(۲۴)
سود(زیان) عملیاتی	(۸۱,۹۰۴)	۷۰,۶۷۲	--
هزینه های مالی	(۵,۰۴۱)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۰,۵۶۳	۸۰,۰۹۰	۶۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳,۶۱۸	۱۵۰,۷۶۲	(۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۰,۹۰۵)	(۳۷,۵۰۰)	۷۱
سال‌هاي قبل	(۱۶,۰۰۰)	(۲۰,۰۲۳)	۲۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶,۷۱۳	۹۳,۲۳۹	(۸۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶,۷۱۳	۹۳,۲۳۹	(۸۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۲۶۴)	۲۲۸	--
غیرعملیاتي (ریال)	۳۱۸	۷۳	۳۳۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۴	۳۰۱	(۸۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۴	۳۰۱	(۸۲)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۴	۳۰۱	(۸۲)
سرمایه	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۶,۷۱۳	۹۳,۲۳۹	(۸۲)
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(زيان) جامع سال	۱۶,۷۱۳	۹۳,۲۳۹	(۸۲)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۰۷,۶۶۷	۵۱۳,۵۰۷	۵۲۴,۳۹۱	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۲۳	۱,۱۰۹	۱,۵۱۵	(۳۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱۱,۰۳۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۰۹,۴۲۳	۵۱۵,۶۴۹	۵۳۶,۹۳۹	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۴,۶۴۵	۱۳,۴۶۵	۷,۵۸۷	۱۵۷
موجودي مواد و کالا	۲۴,۳۸۴	۳۲,۵۶۹	۱۳,۶۴۵	(۲۵)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۳۹,۴۷۲	۱۹۸,۸۰۰	۲۱,۱۹۲	۷۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	
موجودي نقد	۲۴,۴۳۳	۳۶,۳۴۳	۲۰,۵۵۳	(۳۳)
	۵۰۲,۹۳۴	۲۸۱,۱۷۷	۷۲,۹۷۷	۷۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۰۲,۹۳۴	۲۸۱,۱۷۷	۷۲,۹۷۷	۷۹
جمع دارايي‌ها	۱,۰۱۲,۳۵۷	۷۹۶,۸۲۶	۶۰۹,۹۱۶	۲۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۹,۷۸۳	۱۸,۱۴۷	۱۲,۴۸۸	۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۳,۵۰۱	۱۰۳,۲۸۴	۸۱,۱۱۴	(۷۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۵۳,۲۸۴	۴۳۱,۴۳۱	۴۰۳,۶۰۲	(۱۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۷۸۷	۲۵,۰۹۶	۱۳,۶۱۹	۴۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵,۷۸۷	۲۵,۰۹۶	۱۳,۶۱۹	۴۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶۶,۹۹۹	۲۰۳,۳۷۸	۸۸,۰۹۳	۸۰
مالیات پرداختنی	۷۶,۸۸۸	۸۳,۳۲۸	۴۴,۱۱۹	(۸)
سود سهام پرداختنی	۲۰,۸۱۳	۱۸,۲۹۹	۴۵,۹۸۱	۱۴
تسهیلات مالی	۱۰۵,۰۴۱	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۳,۵۴۵	۳۵,۲۹۴	۱۴,۵۰۲	۵۲
	۶۲۳,۲۸۶	۳۴۰,۲۹۹	۱۹۲,۶۹۵	۸۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۲۳,۲۸۶	۳۴۰,۲۹۹	۱۹۲,۶۹۵	۸۳
جمع بدهی‌ها	۶۵۹,۰۷۳	۳۶۵,۳۹۵	۲۰۶,۳۱۴	۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۱۲,۳۵۷	۷۹۶,۸۲۶	۶۰۹,۹۱۶	۳۷

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۸	۰	۰	۰	۸۱,۱۱۴	۰	۴۰۳,۶۰۲
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۸	۰	۰	۰	۸۱,۱۱۴	۰	۴۰۳,۶۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۹۳,۲۳۹		۹۳,۲۳۹
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۲۳۹	۰	۹۳,۲۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۲۳۹	۰	۹۳,۲۳۹
سود سهام مصوب									(۶۵,۴۱۰)		(۶۵,۴۱۰)
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					۵,۶۵۹				(۵,۶۵۹)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۸۴	۰	۴۳۱,۴۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۶,۷۱۳		۱۶,۷۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱۶,۷۱۳		۱۶,۷۱۳
سود سهام مصوب									(۹۴,۸۶۰)		(۹۴,۸۶۰)
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					۱,۶۳۶				(۱,۶۳۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۸۳	۰	۰	۰	۲۳,۵۰۱	۰	۳۵۳,۲۸۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۱۸,۹۶۱	۷۲,۹۶۶	(۷۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۳,۳۴۵)	(۱۸,۳۱۴)	(۸۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۴,۳۸۴)	۵۴,۶۵۲	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۳,۹۲۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵,۸۶۴)	(۸,۸۲۴)	(۸۰)
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	(۵۴۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱۰,۰۰۰	--
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	۱۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۸۰,۰۰۰)	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	۹,۰۷۳	۷۶۲	۱,۰۹۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۷,۳۳۱)	۱۴,۸۵۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۱,۷۱۵)	۶۹,۵۱۰	--
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۰۰,۰۰۰	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	(۱۰,۵۳۳)	(۵۳,۸۲۵)	۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۸۹,۴۶۷	(۵۳,۸۲۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۲,۲۴۸)	۱۵,۶۸۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶,۳۴۳	۲۰,۵۵۳	۷۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳۸	۱۰۵	۲۲۲
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۴,۴۳۳	۳۶,۳۴۳	(۳۳)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
سيمان مازندران	سيمان مازندران	10100665220	محسن علي آبادي	محسن علي آبادي	0074191772	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
بين المللي ساروج بوشهر	بين المللي ساروج بوشهر	10101861112	محمدصالح امامي	محمدصالح امامي	0063802929	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
گروه صنايع سيمان كرمان	گروه صنايع سيمان كرمان	10630019476	سيداحمد ميري قلعه سري	سيداحمد ميري قلعه سري	4999514079	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت استراتژيک	بله
سرمايه گذاري و توسعه صنايع سيمان	سرمايه گذاري و توسعه صنايع سيمان	10102593454	مسعود سيستاني	مسعود سيستاني	1911084631	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت استراتژيک	بله
توسعه سرمايه و صنعت غدير	توسعه سرمايه و صنعت غدير	10101788597	محمد پناهي امام	محمد پناهي امام	5719038647	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	تكنولوژي پرتودرماني(راديوتراپي)	بله