

شرکت: فرآورده های سیمان شرق	سرمایه ثبت شده: 180,000
نماد: کفرآور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 549504	اطلاعات و صورت های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/05/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
فرآورده های سیمان شرق	

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت فرآورده-های سیمان شرق (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 مرداد 1402، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت فرآورده‌های سیمان شرق (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

□ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

□ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

□ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

□ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

□ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فرآورده-های سیمان شرق (سهامي عام) به تاریخ 31 مرداد 1402، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی 6-12، موضوع "دعوی حقوقی مطرح در رابطه با زمین واقع در جاده کلات" جلب می-نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت‌های مالی سال مالی منتهی به 31 مرداد 1401 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 9 مهر 1401 آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

7. الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، در موارد زیر رعایت نشده است:

- 1-7- علی رغم اقدامات هیأت‌مدیره در جهت رعایت مفاد قسمت اخیر ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، بخشی از سود سهام پرداختنی (عدم مراجعه سهامداران خرد و معتبر نبودن برخی از حساب‌های بانکی سهامداران) مورد مطالبه قرار نگرفته است.
- 2-7- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 20 مهر 1401 صاحبان سهام، در رابطه با تعیین تکلیف مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و بیمه مورد مطالبه سازمان‌های امور مالیاتی و تأمین اجتماعی به ترتیب منعکس در یادداشت‌های توضیحی 25، 24-2 و 24-5، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- 8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به چگونگی ترکیب هیأت‌مدیره، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری میسر نبوده، لیکن نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- 9- گزارش هیأت‌مدیره درباره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
- 10- در رابطه با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد ماده 14، دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان ابلاغیه مورخ 22 آذر 1401، موضوع "تشکیل کمیته ریسک"، رعایت نگردیده است.
- 11- در رعایت مفاد بند 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت‌های شرکت بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ 5/2 میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی 6، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکر، جلب نشده است.
- 12- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حساب‌رسانی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی‌ربط، به استثنای "عدم وصول تأیید صلاحیت امنیتی و عمومی و تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی تا تاریخ این گزارش از مرکز اطلاعات مالی و استقرار سامانه‌های نظارتی"، این مؤسسه به مورد بالاهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/07/09 13:30:03	800287	[Behrooz Daresh [Sign	شریک موسسه دش
1402/07/09 13:31:17	800528	Seyed Hosein Arabzadeh [[Sign	مدیر موسسه دش

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۰۲,۲۸۶	۱,۲۰۳,۹۸۸	۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۶۲,۸۹۱)	(۹۸۷,۳۴۳)	(۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۳۳۹,۳۹۵	۲۱۶,۶۴۵	۵۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۰,۴۳۰)	(۶۲,۴۱۲)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۵,۴۱۹	۲,۰۳۵	۳,۶۰۶
سایر هزینه ها	۰	(۸,۴۶۳)	--
سود(زیان) عملیاتی	۳۳۴,۳۹۴	۱۴۷,۸۰۵	۱۱۹
هزینه های مالی	(۴,۰۹۷)	(۶۹۳)	(۴۹۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۲,۲۴۰	۴۵,۱۶۰	۱۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۲,۵۳۷	۱۹۲,۲۷۲	۹۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۷۱,۰۸۶)	(۳۸,۳۵۱)	(۸۵)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰۱,۴۵۱	۱۵۳,۹۳۱	۹۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۰۱,۴۵۱	۱۵۳,۹۳۱	۹۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۴۷۸	۶۶۱	۱۳۴
غیرعملیاتی (ریال)	۳۱۹	۱۹۹	۱۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۶۹۷	۸۶۰	۹۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۶۹۷	۸۶۰	۹۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۶۷۵	۸۵۵	۹۶
سرمایه	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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(زیان) خالص	۳۰۱,۴۵۱	۱۵۳,۹۳۱	۹۶

شرح	دوره منتهي به		درصد تغيير
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۳۰۱,۴۵۱	۱۵۳,۹۳۱	۹۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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			
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱۱,۳۷۶	۱۶۸,۰۰۶	۱۷۹,۳۷۷	۲۶	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۰)	۵,۳۴۸	۶,۸۶۴	۴,۱۳۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۰۸	۵۰۸	۵۰۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
--	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۰	سایر دارایی‌ها
۱۹	۱۹۰,۹۳۵	۱۸۱,۰۸۰	۲۱۵,۹۱۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳۱)	۵۸,۳۵۷	۲۵,۷۰۹	۱۷,۸۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۱۳	۱۰۸,۸۳۱	۱۰۴,۸۳۲	۲۳۳,۳۹۰	موجودی مواد و کالا
۷۲	۲۵۲,۹۹۰	۲۷۰,۰۱۲	۴۶۳,۴۲۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
--	۲,۶۵۵	۲,۱۵۸	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۸۹	۲۳,۳۳۸	۵۲,۴۶۷	۱۵۱,۶۰۰	موجودی نقد
۸۸	۴۴۶,۹۷۱	۴۵۶,۱۷۸	۸۵۶,۲۶۰	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۸	۴۴۶,۹۷۱	۴۵۶,۱۷۸	۸۵۶,۲۶۰	جمع دارایی‌های جاری
۶۸	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۷,۳۵۸	۱,۰۷۳,۱۷۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹۸	۱۶۳,۹۹۶	۱۶۷,۱۲۸	۳۳۰,۳۸۸	سود(زیان) انباشته
(۴۵)	(۲۰,۸۸۵)	(۲۹,۴۸۲)	(۴۲,۸۵۰)	سهام خزانه
۴۵	۳۴۱,۱۱۱	۳۳۵,۶۴۶	۴۸۵,۵۳۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۶	۱۹,۱۳۴	۳۱,۱۴۱	۳۹,۳۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶	۱۹,۱۳۴	۳۱,۱۴۱	۳۹,۳۳۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۰۳	۲۱۴,۵۲۰	۱۶۳,۳۹۸	۳۳۱,۶۷۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۸۶	۳۳,۰۳۶	۲۸,۲۵۱	۷۱,۲۰۱	مالیات پرداختنی
۷	۷۲	۳۲,۷۳۲	۳۴,۸۶۹	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۲۰۵	۳۰,۰۴۳	۲۵,۹۹۰	۱۰۹,۶۵۲	پیش‌دریافت‌ها
۱۰۳	۳۷۷,۶۷۱	۳۷۰,۴۷۱	۵۴۷,۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۰۳	۳۷۷,۶۷۱	۳۷۰,۴۷۱	۵۴۷,۴۰۱	جمع بدهی‌های جاری
۹۵	۳۹۶,۷۹۵	۳۰۱,۶۱۲	۵۸۶,۶۳۸	جمع بدهی‌ها
۶۸	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۷,۳۵۸	۱,۰۷۳,۱۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۹۹۶	(۳۰,۸۸۵)	۳۴۱,۱۱۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۹۹۶	(۳۰,۸۸۵)	۳۴۱,۱۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۵/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۵/۳۱									۱۵۳,۹۳۱		۱۵۳,۹۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۱۵۳,۹۳۱	۰	۱۵۳,۹۳۱
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	۱۵۳,۹۳۱	۰	۱۵۳,۹۳۱
سود سهام مصوب									(۱۴۶,۷۷۴)		(۱۴۶,۷۷۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									(۸,۵۹۷)	(۸,۵۹۷)	(۸,۵۹۷)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰			۰	۰	۰	(۴,۰۱۵)		(۴,۰۱۵)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۱۲۸	(۲۹,۴۸۲)	۳۳۵,۶۴۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱									۳۰۱,۴۵۱		۳۰۱,۴۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۴۵۱	۰	۳۰۱,۴۵۱
سود سهام مصوب									(۱۲۷,۸۹۸)		(۱۲۷,۸۹۸)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۱۲,۳۶۸)		(۱۲,۳۶۸)
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۱۰,۲۹۳)		(۱۰,۲۹۳)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۲۸۸	(۴۲,۸۵۰)	۴۸۵,۵۳۸

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۶۱,۷۰۳	۱۸۵,۶۳۶	۴۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۸,۲۳۶)	(۳۳,۰۳۶)	(۱۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲۳,۴۶۷	۱۵۲,۶۰۰	۴۶
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶,۵۶۳	۱۵,۸۷۹	۱۳۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۶,۶۵۹)	(۱۱,۶۹۷)	(۴۷۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳,۲۷۴)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۲۳۰	۵۱۷	۵۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۶,۸۶۶)	۱,۴۲۵	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۹۶,۶۰۱	۱۵۴,۰۲۵	۲۸
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	(۳۰,۵۰۲)	(۹,۹۸۷)	(۱۰۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۴۰,۵۶۷	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۴۰,۵۶۷)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۰۹۷)	(۶۹۳)	(۴۹۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۵۲,۸۹۳	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۲۵,۷۶۱)	(۱۱۴,۱۱۶)	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۷,۴۶۸)	(۱۲۴,۷۹۶)	۲۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۹,۱۳۳	۲۹,۲۲۹	۲۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۲,۴۶۷	۲۲,۲۲۸	۱۲۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵۱,۶۰۰	۵۲,۴۶۷	۱۸۹
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
انواع بتن	متر مکعب	۲۶۸,۰۵۹	۲۰۷,۲۳۶	۲۹
جمع		۲۶۸,۰۵۹	۲۰۷,۲۳۶	۲۹

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	null
انواع بتن	متر مکعب	۲۶۸,۰۵۹	۲۰۷,۲۳۶	۲۹
خدمات حمل و پمپاژ	متر مکعب	۲۶۸,۰۵۹	۲۰۷,۲۳۶	۲۹
جمع		۵۳۶,۱۱۸	۴۱۴,۴۷۲	۲۹

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	درصد تغییر
انواع بتن	میلیون ریال	۱,۵۳۷,۴۳۴	۹۶۸,۸۸۳	۵۹
خدمات حمل و پمپاژ	میلیون ریال	۴۶۴,۸۶۳	۳۳۵,۱۰۵	۹۸
جمع		۲,۰۰۲,۲۸۶	۱,۳۰۳,۹۸۸	۶۶

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سیمان شرق	سیمان شرق	10100233725	آرش نیکوسخن	آرش نیکوسخن	0061258199	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	شیمی	☒
معادن زغال سنگ شرق	معادن زغال سنگ شرق	10100000819	علی روشندل	علی روشندل	0932161936	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	☒
آهک صنعتی سیمان شرق	آهک صنعتی سیمان شرق	10380591905	محمدجواد کتبیبه	محمدجواد کتبیبه	2298868395	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی برق	☒
سیمان سفید شرق	سیمان سفید شرق	10320716784	مجید گواهی	مجید گواهی	0639821723	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	☒
حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	10380536784		مهسا علیزاده	0016235967	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دانشجوی دکترا	حقوق	☒