

شرکت: آسیای 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	آسیای آرام
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 الي 35 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد.
- نتیجه‌گیری 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 ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه 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 عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3- ابهام نسبت به مالیات عملکرد

به شرح یادداشت های توضیحی 24 صورتهای مالی، و با توجه به رویه حوزه مالیاتی در شناسایی مالیات قطعی سالهای 1399 و 1400 مبنای محاسبه اداره امور مالیاتی در خصوص استفاده از نرخ های تعرفه باربری کالاهای غیر کانتینری مورد اعتراض شرکت واقع گردیده هر چند شرکت بر مبنای برگهای قطعی نسبت به پرداخت مالیات قطعی به صورت اقساطی اقدام نموده، لیکن نتیجه اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی نسبت به روش شناسایی اصل و جرائم مطالبه شده به میزان 66.907 میلیون ریال تاکنون مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

6. 4- وضعیت پیش دریافت از شرکت سامسون فریت میدل ایست

بشرح یادداشت توضیحی 1-27 صورتهای مالی، پیش دریافتها شامل مبلغ 11,296 میلیون ریال مانده حساب فیما بین با شرکت سامسون فریت میدل ایست بابت فروش سنگ آهک در سنوات قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه حساب نگردیده است. طبق مدارک ارائه شده، مانده سنگ آهک فروخته شده در سنوات قبل در محل شرکت موجود و علیرغم آمادگی تحویل کالای فروخته شده فوق به خریدار بنابر دلایلی خریدار از تحویل آن خودداری نموده است. مفاد این بند، تا تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

7. 7- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
- 7-1- در رعایت مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، علیرغم درج آگهی، سود سهام برخی از سهامداران، تا تاریخ این گزارش، پرداخت نشده است.
7. 2- مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 42 اساسنامه، مبنی بر تعیین یک نفر شخص حقیقی به مدیریت عامل شرکت توسط هیات مدیره، از سوی شرکت رعایت نشده است. (شرکت توسط سرپرست اداره می شود).
8. 8- علیرغم افزایش درآمدهای شرکت، قرارداد عملکرد ارائه خدمات استخراج و حمل مواد معدنی گورپی بدلیل عدم تناسب با افزایش بهای تمام شده خدمات منجر به زیانی به مبلغ 64,311 میلیون ریال گردیده که توجیهات لازم ارائه نگردیده است.
9. 9- پیگیریهای شرکت درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 25 بهمن 1401 صاحبان سهام بشرح بندهای 4 و 13 این گزارش و موضوع رفع مشکلات فیمابین با سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس و اخذ سند مالکیت زمینها، منجر به نتیجه نهایی نشده است.
10. 10- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-32 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئتمدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئتمدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری، رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.
11. 11- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره می باشد، جلب نشده است.
12. 12- صورتهای مالی، تائیدیه مدیران و گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت رسیدگی در اختیار موسسه قرار گرفته، به تائید 4 عضو از 5 عضو نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره، رسیده است.
13. 13- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مذبور و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی اخیرالذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت موارد اخذ مجوز های لازم جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات از مراجع ذیربط و ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب موضوع مواد 35 و 49 به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۴۲	۵۶۰,۵۵۰	۱,۳۵۵,۳۲۱	درآمدهای عملیاتی
(۲۳۴)	(۲۸۶,۰۸۴)	(۱,۲۹۰,۳۶۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۳)	۱۷۴,۴۶۶	۶۵,۰۵۲	سود(زیان) ناخالص
(۴۲)	(۱۰۳,۷۹۴)	(۱۴۶,۹۵۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۲۴	۸۹,۱۰۷	۱۱۰,۴۵۴	سایر درآمدها
(۲۴)	(۸۹,۱۰۷)	(۱۱۰,۴۵۴)	سایر هزینه ها
--	۷۰,۶۷۳	(۸۱,۹۰۴)	سود(زیان) عملیاتی
--	۰	(۵,۰۴۱)	هزینه های مالی

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	۱۵۰,۷۶۳	(۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۰,۹۰۵)	(۳۷,۵۰۰)	۷۱
سالهای 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:			
عملیاتی (ریال)	(۲۶۴)	۲۲۸	--
غیرعملیاتی (ریال)	۳۱۸	۷۳	۳۳۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۴	۳۰۱	(۸۲)
ناشی 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 واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۸۲)	۹۳,۳۳۹	۱۶,۷۱۳	سود(زیان) خالص
			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
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۸۲)	۹۳,۳۳۹	۱۶,۷۱۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۱)	۵۲۴,۳۹۱	۵۱۳,۵۰۷	۵۰۷,۶۶۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۳۵)	۱,۵۱۵	۱,۱۰۹	۷۳۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۱)	۵۲۶,۹۳۹	۵۱۵,۶۴۹	۵۰۹,۴۳۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۵۷	۷,۵۸۷	۱۳,۴۶۵	۳۴,۶۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳۵)	۱۳,۶۴۵	۳۲,۵۶۹	۳۴,۳۸۴	موجودی مواد و کالا
۷۱	۲۱,۱۹۲	۱۹۸,۸۰۰	۳۳۹,۴۷۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۱۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳۳)	۲۰,۵۵۳	۳۶,۳۴۳	۳۴,۴۳۳	موجودی نقد
۷۹	۷۲,۹۷۷	۲۸۱,۱۷۷	۵۰۲,۹۳۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۷۹	۷۲,۹۷۷	۲۸۱,۱۷۷	۵۰۲,۹۳۴	جمع دارایی‌های جاری
۳۷	۶۰۹,۹۱۶	۷۹۶,۸۳۶	۱,۰۱۲,۳۵۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۹	۱۲,۴۸۸	۱۸,۱۴۷	۱۹,۷۸۳	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				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	۲۵۳,۲۸۴	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	۲۵,۷۸۷	۲۵,۰۹۶	۱۳,۶۱۹	۴۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۵,۷۸۷	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	۲۵,۲۹۴	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	۲۷

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	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 رویه های حسابداری	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 صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۹۳,۲۳۹		۹۳,۲۳۹
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵,۶۵۹				(۵,۶۵۹)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	•	•	•	۱۸,۱۴۷	•	•	•	۱۰۳,۲۸۴	•	۴۳۱,۴۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۶,۷۱۳		۱۶,۷۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	۱۶,۷۱۳		۱۶,۷۱۳
سود سهام مصوب									(۹۴,۸۶۰)		(۹۴,۸۶۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه					•					•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۶۳۶				(۱,۶۳۶)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	•	•	•	۱۹,۷۸۳	•	•	•	۲۳,۵۰۱	•	۲۵۳,۲۸۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۸,۹۶۱	۷۲,۹۶۶	(۷۴)
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۳۴۵)	(۱۸,۳۱۴)	(۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۴,۳۸۴)	۵۴,۶۵۲	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۹۲۰	--
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۸۶۴)	(۸,۸۲۴)	(۸۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۴۰)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۰۷۳	۷۶۲	۱,۰۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۷,۳۳۱)	۱۴,۸۵۸	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰۱,۷۱۵)	۶۹,۵۱۰	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۱۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۱۰,۵۳۳)	(۵۳,۸۳۵)	۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالي	۸۹,۴۶۷	(۵۳,۸۳۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۲,۳۴۸)	۱۵,۶۸۵	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۳۶,۳۴۳	۲۰,۵۵۳	۷۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳۸	۱۰۵	۲۳۲
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۴,۴۳۳	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	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 مازندران	سیمان مازندران	10100665220	محسن علي آبادي	محسن علي آبادي	0074191772	رئيس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایی	بله
بین المللي ساروج بوشهر	بین المللي ساروج بوشهر	10101861112	محمد صالح امامي	محمد صالح امامي	0063802929	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتی	بله
گروه صنایع سیمان کرمان	گروه صنایع سیمان کرمان	10630019476	سیداحمد میري قلعه سري	سیداحمد میري قلعه سري	4999514079	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت استراتژیک	بله
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	10102593454	مسعود سیستانی	مسعود سیستانی	1911084631	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت استراتژیک	بله
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	10101788597	محمد پناهي امام	محمد پناهي امام	5719038647	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	تکنولوژی پرتودرمانی(رادیوتراپی)	بله