

شرکت آبادگران نصر کوثر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت آبادگران نصرکوثر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت آبادگران نصرکوثر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آبادگران نصرکوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۳ و ۲-۲-۳ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سال مورد گزارش و همچنین مالیات برارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ الی سال مورد گزارش، مورد رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-ادامه
شرکت آبادگران نصرکوثر (سهامی خاص)
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- (۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
(۶-۱) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۰ اساسنامه، درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل توسط هیات مدیره و اعلام به مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی.
(۶-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی مقرر.
- (۷) تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۱ علاوه بر مورد مندرج در بند ۱۰ این گزارش، شامل اخذ سند مالکیت زمین سوپا واقع در استان البرز و زمین واقع در جاده قم به اراک بنام شرکت می باشد که اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره در این خصوص به نتیجه قطعی و موثری منجر نشده است.
- (۸) به شرح یادداشت توضیحی (۱-۳۱) صورت های مالی و تاییدیه مدیران دریافتی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- (۹) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
- (۱۰) در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و آیین نامه ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ در ارتباط با تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین نامه فوق (مواد ۷، ۱۲، ۳۶ و ۴۹)، معرفی واحد مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی و تعیین مسئول مبارزه با پولشویی (ماده ۳۷)، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و کنترل ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸) رعایت نشده است.

۱۹ فروردین ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
بهراد محمدی ۹۷۲۵۳۱
ناصر معرفت ۹۶۲۳۷۰
انیای نیک تدبیر (شماره ثبت)

شرکت آبادگران نصرکوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱,۸۶۶,۷۲۵	۱,۴۲۲,۷۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۷۶۲,۱۶۲)	(۱,۳۷۴,۱۸۷)
سود ناخالص	۱۰۴,۵۶۳	۴۸,۵۲۱
هزینه های اداری و عمومی	(۷۴,۳۶۳)	(۴۵,۵۶۳)
سایر درآمدها	-	۸,۴۹۳
سایر هزینه ها	-	(۱۱,۲۱۵)
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۲۰۰	۲۳۶
هزینه های مالی	-	(۵,۲۸۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۵,۲۷۵	۵۵,۱۳۳
سود قبل از مالیات	۹۵,۴۷۵	۵۰,۰۸۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲,۶۸۳)	(۱۳,۸۱۲)
سود خالص	۷۲,۷۹۲	۳۶,۲۷۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت آبادگران نصر کوثر

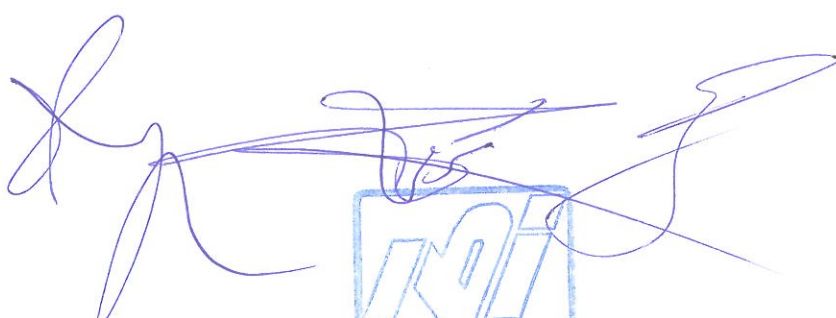
شرکت آبادگران نصرکوثر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۶,۲۷۶	۷۲,۷۹۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۳۲۵,۰۰۰	-	۱۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۶۱,۲۷۶	۷۲,۷۹۲	سود جامع

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت آبادگران نصرکوثر

شرکت آبادگران نصر کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۴۷۱,۶۴۱	۴۴۸,۶۹۶	۴۸,۹۷۶	
دارایی های نامشهود	۱۲	۱,۴۹۶	۱,۳۵۱	۱,۲۴۰	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۱۸,۱۵۱	۱۸,۱۵۱	۱۸,۱۵۱	
جمع دارایی های غیر جاری		۴۹۱,۲۸۸	۴۶۸,۱۹۸	۶۸,۳۶۷	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۴	۲۳۵,۷۱۳	۳۶۰,۴۳۲	۸۵,۴۰۲	
موجودی کالا	۱۵	۲۴۱	۲۴۱	۲۴۱	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱,۵۷۵,۸۱۹	۱,۲۲۶,۳۰۸	۷۱۷,۵۹۳	
موجودی نقد	۱۷	۳۹,۵۷۷	۹,۶۶۳	۲۰,۶۲۴	
		۱,۸۵۱,۳۵۰	۱,۵۹۶,۶۴۴	۸۲۳,۸۶۰	
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۸	-	۶۵,۶۸۰	-	
جمع دارایی های جاری		۱,۸۵۱,۳۵۰	۱,۶۶۲,۳۲۴	۸۲۳,۸۶۰	
جمع دارایی ها		۲,۳۴۲,۶۳۸	۲,۱۳۰,۵۲۲	۸۹۲,۲۲۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۱۹	۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۲۰	۶,۱۴۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		-	۳۲۵,۰۰۰	-	
سود انباشته		۱۲۱,۸۵۶	۷۷,۷۰۵	۶۱,۴۲۹	
جمع حقوق مالکانه		۴۷۷,۹۹۶	۴۳۰,۲۰۵	۸۸,۹۲۹	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۳۱,۹۶۷	۲۴,۶۴۳	۲۱,۲۷۹	
جمع بدهی های غیر جاری		۳۱,۹۶۷	۲۴,۶۴۳	۲۱,۲۷۹	
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۸۸۰,۵۴۰	۸۲۴,۱۰۹	۵۴۹,۳۵۳	
مالیات پرداختنی	۲۳	۴۶,۸۷۰	۳۷,۹۹۹	۵۱,۶۲۲	
سود سهام پرداختنی	۲۴	۹,۶۹۳	۲۰,۶۷۴	۱,۷۳۱	
تسهیلات مالی		-	-	۴۱,۶۴۶	
پیش دریافت ها	۲۵	۸۹۵,۵۷۲	۷۹۲,۸۹۲	۱۳۷,۶۶۷	
جمع بدهی های جاری		۱,۸۳۲,۶۷۵	۱,۶۷۵,۶۷۴	۷۸۲,۰۱۹	
جمع بدهی ها		۱,۸۶۴,۶۴۲	۱,۷۰۰,۳۱۷	۸۰۳,۲۹۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۳۴۲,۶۳۸	۲,۱۳۰,۵۲۲	۸۹۲,۲۲۷	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

