اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بابک مس ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 16,980,000
نماد: خاورمیانه3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
بابک مس ایرانیان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت بابک مس ايرانيان (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 32، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه، هيأت 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر 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 به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت 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 مجموعه و جداگانه شركت 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 اظهار نظر 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي 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 بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت بابک مس ايرانيان (سهامي خاص) به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجوددارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها 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 مجموعه و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، به‌گونه‌اي 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 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.

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 است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. طي سال مالي مورد گزارش و سنوات قبل، شركت بخشي از، هزينه هاي مالي به مبلغ 34ر150 ميليارد ريال(سنوات قبل 19ر076 ميليارد ريال) و همچنين مبلغ 164 ميليارد ريال زيان تسعير ارز در سنوات گذشته را برخلاف شرايط پيش بيني شده در استانداردهاي حسابداري به بهاي تمام شده دارايي‌هاي در جريان تكميل موضوع يادداشت توضيحي 12 منظور نموده است. همچنين محاسبات هزينه‌هاي مالي موضوع يادداشت توضيحي10، بيانگر كم نمايي به مبلغ 9ر426 ميليارد ريال، مي باشد. با توجه به مراتب فوق، تعديل صورت هاي مالي بر اين اساس ضروري است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بابک مس ايرانيان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 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.

تاكيد بر مطالب خاص

6. مفاد بند هاي 1-4 و 2-4 تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

4-1- موجودي مواد و كالا مشتمل بر كالاي در جريان ساخت، كيک بايوليچينگ به مبلغ 13ر021 ميليارد ريال (سال مالي قبل6ر328 ميليارد ريال) موضوع يادداشت توضيحي 4-16، ايجادي در فرآيند توليد محصول اصلي (كاتد) مي باشد كه در راستاي تحقق طرح توجيهي ارائه شده و استحصال فلزات محتوي از موجودي‌هاي مزبور شامل مس، طلا و نقره، مطالعات آزمايشگاهي با توجه به انعقاد قرارداد، پايلوت و استقرار خطوط توليدي صورت پذيرفته كه كليه عمليات اجرائي به منظور استحصال عناصر فوق در حال انجام مي باشد و مديريت معتقد است پس از بهره برداري خطوط توليدي، اقلام مزبور در فرآيند توليد مصرف و بطور كامل بازيافت مي گردد.

7. همانطور كه در يادداشت توضيحي 1-16 منعكس است، موجودي مواد و كالا به ارزش دفتري 27ر641 ميليارد ريال بر اساس سياست‌هاي مديريت شركت با توجه به ماهيت موجودي‌هاي مزبور تا سقف 9ر934 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه اي مي باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت با توجه به فزوني زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به بيش از 2 برابر سرمايه، در چنين شرايطي هيأت مديره مكلف است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام را دعوت نموده تا در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد.

9. مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پيگيري انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1402/12/26، در ارتباط با بخشي از موارد مندرج در بند 8 (شامل تأمين مالي از منابعي به جز تسهيلات و انجام تهميدات لازم جهت بهره برداري از پروژه‌ها، طبق بودجه مصوب) تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. همانگونه كه در صورت‌هاي مالي منعكس مي باشد، مخارج لازم براي ايجاد دارايي‌هاي ثابت و همچنين سرمايه‌گذاري در شركت سرمايه پذير (شركت توسعه صنايع و معادن گهر مس) از محل استقراض بانک‌ها بوده، كه اين امر منجر به افزايش هزينه‌هاي مالي و افزايش نسبت پوشش هزينه‌هاي مالي گرديده و نتايج فعاليت منتج به زيان شده است. همچنين با توجه به سررسيد شدن تسهيلات فوق، سرمايه در گردش شركت منفي شده، افزون بر اين تا تاريخ تهيه اين گزارش، اهداف طرح توجيهي افزايش سرمايه مورخ فروردين ماه 1401، به منظور تأمين منابع مالي از طريق سهامداران به صورت كامل جهت تسويه تسهيلات دريافتي از بانک‌ها در راستاي بهبود نسبت‌هاي اهرمي، اصلاح ساختار مالي و تسريع در روند اجراي پيشرفت پروژه و روند سودآوري مناسب، محقق نگرديده است، نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام، را به اين مورد جلب مي نمايد.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا اين موسسه به استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 1-1-30، در ارتباط با ساير معاملات به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت 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، و با در نظر گرفتن آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش هاي مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	30فروردين1404

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1404/02/20 14:32:14
مدیر موسسه ایران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1404/02/20 14:47:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵۸,۰۷۴,۳۵۰	۳۲,۰۹۹,۸۱۷	۸۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۶,۳۳۶,۷۱۴)	(۲۶,۰۶۲,۵۸۰)	(۷۸)
سود(زیان) ناخالص	۱۱,۷۳۷,۶۳۶	۶,۰۳۷,۲۳۷	۹۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵۷,۲۱۰)	(۲۲۰,۵۷۴)	(۶۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۵۷,۲۰۷	۱,۴۴۵,۷۳۸	(۵۵)
سایر هزینه‌ها	(۶۵۴,۷۲۸)	(۱,۷۵۴,۹۴۶)	۶۳
سود(زیان) عملیاتی	۱۱,۳۸۲,۹۰۵	۵,۵۰۷,۴۵۵	۱۰۷
هزینه های مالی	(۲۵,۹۱۸,۱۱۰)	(۵,۱۵۵,۸۱۸)	(۴۰۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۰۷,۰۲۵	۱۲۵,۵۹۷	۳۸۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)	۴۷۷,۲۳۴	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۸,۱۴۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)	۴۵۹,۰۹۳	--
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)	۴۵۹,۰۹۳	--
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	(۸۲۰)	۳۵	--
سرمايه	۱۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۳۱
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)	۴۵۹,۰۹۳	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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(زیان) جامع سال	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)	۴۵۹,۰۹۳	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۲,۶۱۷,۸۵۰	۹۷,۴۱۸,۰۷۶	۷۶,۳۹۴,۲۹۶	۴۶
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۵۱۱,۴۳۴	۸۶,۶۸۷	۸۴,۴۳۲	۴۹۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱,۹۳۹,۵۸۶	۱۱,۹۳۹,۵۷۳	۹,۵۵۱,۹۸۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۵۵,۰۶۸,۸۷۰	۱۰۹,۴۳۴,۳۳۶	۸۶,۰۳۰,۷۰۸	۴۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۳۳۸,۳۷۵	۱,۱۴۴,۳۷۳	۳۶۴,۷۲۷	۱۹۳
موجودي مواد و كالا	۳۷,۶۴۰,۸۷۸	۱۸,۷۱۵,۶۶۲	۱۱,۱۲۷,۶۲۵	۴۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۷,۴۷۲,۸۱۳	۱۹,۶۳۶,۱۶۲	۱۲,۳۳۵,۷۹۵	۹۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۰۲۲,۸۱۵	۱,۲۹۸,۲۵۶	۴۷۴,۵۴۳	۵۶
	۷۰,۴۷۴,۸۸۱	۴۰,۷۹۴,۴۵۳	۲۴,۳۰۲,۶۹۰	۷۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۰,۴۷۴,۸۸۱	۴۰,۷۹۴,۴۵۳	۲۴,۳۰۲,۶۹۰	۷۳
جمع دارايي‌ها	۲۲۵,۵۴۳,۷۵۱	۱۵۰,۲۲۸,۷۸۹	۱۱۰,۳۳۳,۳۹۸	۵۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۶,۶۲۵	۴۶,۶۲۵	۲۳,۶۷۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۱۳,۲۲۹,۳۳۵)	۷۸۳,۷۴۵	۳۷۴,۶۰۷	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۷۹۷,۲۹۰	۱۳,۸۱۰,۳۷۰	۹,۳۹۸,۲۷۷	(۷۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۴,۰۲۴,۹۷۵	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۰۱,۰۰۸,۸۱۰	۷۴,۷۳۷,۸۷۳	۶۲,۲۳۷,۲۶۳	۳۵
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۸۸,۷۳۹	۱۶۷,۲۸۰	۹۴,۸۵۴	۷۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۰۱,۲۹۷,۵۴۹	۷۴,۹۰۵,۱۵۳	۶۶,۳۵۷,۰۹۲	۳۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۲,۰۰۳,۹۱۸	۸,۸۳۹,۷۷۲	۵,۴۳۳,۹۴۵	۳۶
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۰۷,۵۸۷,۱۴۴	۵۲,۴۱۰,۴۰۲	۲۸,۸۵۸,۹۲۹	۱۰۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۸۵۷,۸۵۰	۲۶۳,۰۹۲	۲۸۵,۱۵۵	۲۲۶
	۱۲۰,۴۴۸,۹۱۲	۶۱,۵۱۳,۲۶۶	۳۴,۵۷۸,۰۲۹	۹۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲۰,۴۴۸,۹۱۲	۶۱,۵۱۳,۲۶۶	۳۴,۵۷۸,۰۲۹	۹۶
جمع بدهي‌ها	۲۲۱,۷۴۶,۴۶۱	۱۳۶,۴۱۸,۴۱۹	۱۰۰,۹۳۵,۱۲۱	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۲۵,۵۴۳,۷۵۱	۱۵۰,۲۲۸,۷۸۹	۱۱۰,۳۳۳,۳۹۸	۵۰

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۷۰	۰	۰	۰	۳۷۴,۶۰۷	۰	۹,۳۹۸,۲۷۷
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۷۰	۰	۰	۰	۳۷۴,۶۰۷	۰	۹,۳۹۸,۲۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۵۹,۰۹۳		۴۵۹,۰۹۳
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۰۹۳	۰	۴۵۹,۰۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۰۹۳	۰	۴۵۹,۰۹۳
سود سهام مصوب									(۲۷,۰۰۰)		(۲۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۹۸۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳,۹۸۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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					۲۲,۹۵۵				(۲۲,۹۵۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۲۵	۰	۰	۰	۷۸۳,۷۴۵	۰	۱۳,۸۱۰,۳۷۰

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)		(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)	۰	(۱۳,۹۲۸,۱۸۰)
سود سهام مصوب									(۸۴,۹۰۰)		(۸۴,۹۰۰)
افزايش سرمايه	۴,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۴,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۶,۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۲۵	۰	۰	۰	(۱۳,۲۲۹,۳۳۵)	۰	۳,۷۹۷,۲۹۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۹,۶۴۴,۰۸۷)	۱,۷۰۶,۶۵۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱۸,۱۴۱)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۹,۶۴۴,۰۸۷)	۱,۶۸۸,۵۱۶	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۴۰۲,۷۳۷)	(۵,۳۰۳,۶۹۴)	(۴۰)
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	(۶,۱۰۹)	(۲,۹۰۳)	(۱۱۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۱,۵۱۰,۰۹۲)	--
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	(۱۲,۸۳۵,۵۰۶)	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	۱۱۲,۴۱۸	۴۸,۵۷۰	۱۳۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۹۰,۲۸۸	۳,۸۴۲	۱۲,۶۶۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۹,۶۴۱,۶۴۶)	(۱۶,۷۶۴,۲۷۷)	(۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۹,۲۸۵,۷۳۳)	(۱۵,۰۷۵,۷۶۱)	(۱۶۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۴,۰۰۰,۰۰۰	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۴۰,۷۹۲,۳۴۱	۱۱۸,۰۰۷,۳۷۶	۱۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷۶,۹۹۴,۹۹۲)	(۸۶,۷۲۰,۷۲۵)	۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۷,۸۲۶,۵۶۷)	(۱۵,۴۴۱,۹۲۵)	(۸۰)
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۹,۹۷۰,۷۸۲	۱۵,۸۴۴,۷۲۶	۱۵۲
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۶۸۵,۰۴۹	۷۶۸,۹۶۵	(۱۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۲۹۸,۲۵۶	۴۷۴,۵۴۳	۱۷۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۹,۵۱۰	۵۴,۷۴۸	(۲۸)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۰۲۲,۸۱۵	۱,۲۹۸,۲۵۶	۵۶
معاملات غيرنقدي	۱,۳۲۰,۴۲۱	۴,۹۶۴,۱۹۶	(۷۳)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
محمدرضا میرزائي	محمدرضا میرزائي	4449863275	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت	بله