اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد بوتیاي ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 59,200,000
نماد: خاورمیانه11	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
فولاد بوتیاي ایرانیان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت فولاد بوتياي ايرانيان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 36 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، 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، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 حرفه اي و حفظ نگرش ترديد 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، و 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 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه گيري 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. نتيجه گيري‌ها 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 گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي 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 فولاد بوتياي ايرانيان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت بر خلاف استانداردهاي حسابداري، هزينه‌هاي مالي به مبلغ 33ر629 ميليارد ريال و زيان تسعير ارز بدهي‌هاي ارزي به مبلغ 2ر675 ميليارد ريال را طي سال مالي مورد گزارش به دارايي هاي در در جريان تكميل موضوع يادداشت توضيحي 12، انتساب نموده است و همچنين مبلغ 3ر167 ميليار ريال سود حاصل از تغيير ارزش در ارتباط با تجديد شناخت دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش در اقلام مقايسه اي منعكس شده است. با توجه به مراتب فوق، انجام تعديلات از اين بابت منجر به افزايش زيان انباشته، كاهش دارايي ثابت و دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش خواهد شد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، به استثناي مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، وضعيت مالي شركت فولاد بوتياي 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 بندهاي 1-4 و 2-4 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

ابهام نسبت به بدهي مالياتي

1-4- بشرح يادداشت توضيحي 7-1-15، مبلغ 16ر763 ميليارد ريال به عنوان اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده در صورت‌هاي مالي منعكس شده، وضعيت حسابرسي ماليات بر ارزش افزوده و نتايج ناشي از آن در يادداشت مزبور افشا شده است. در ارتباط با موارد فوق هيات مديره شركت آثار مالي احتمالي با اهميتي را بر صورت‌هاي مالي برآورد نمي نمايد.

7. پوشش بيمه‌اي موجودي‌ها

بشرح يادداشت توضيحي 1-18، مديريت شركت با در نظر گرفتن ماهيت حيطه‌هاي ريسک پذيري و فزوني منافع بر مخارج موجودي مواد و كالا، پوشش بيمه‌اي را تا ميزان 13ر889 ميليارد ريال تعيين نموده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. همانگونه كه در صورت‌هاي مالي منعكس مي باشد، حاشيه سود ناخالص نسبت به سال مقايسه اي كاهش يافته و نتايج بازدهي نامناسب گرديده است.افزون بر اين به دليل عدم امكان ارسال تجهيزات پروژه (با توجه به تحريم‌ها و موانع موجود از اين بابت) و به منظور استفاده از زمان موثر گارانتي تجهيزات فولادي، واحد فولادسازي نسبت به واحد احيا سريعتر راه اندازي گرديد و بدليل عدم تكميل واحد احيا كسري آهن اسفنجي و قطعي‌هاي مكرر برق و گاز در برخي فصول و عوامل تكنولوژي ، ظرفيت عملي محقق نشده است. همچنين با عنايت به اينكه تأمين مالي پروژه‌ها طي سنوات قبل عمدتا از طريق استقراض بانكي صورت پذيرفته، بيش از 87 درصد جمع داراييها مشتمل بر تسهيلات ماخوذه بوده است.كه شركت در سال جاري متحمل زيان خالص گرديده،نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اصلاح ساختار مالي باتوجه به مراتب فوق جلب مي‌نمايد.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، 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 مورد رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط) نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش 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 عضويت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammad Ghorbani [[Sign	992703	1404/02/15 13:02:20
شريک موسسه ايران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1404/02/15 13:04:52
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1404/02/15 13:09:31

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	۱۴۱,۴۵۷,۶۵۷	۱۰۰,۲۲۲,۸۶۰	۴۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴۰,۵۷۳,۰۶۴)	(۹۷,۱۰۲,۸۵۱)	(۴۵)
سود(زیان) ناخالص	۸۸۴,۵۹۳	۳,۱۲۰,۰۰۹	(۷۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۸۴,۳۰۷)	(۲,۳۵۷,۱۱۰)	(۳۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۹۸۹,۲۷۷	۹۶۵,۶۰۰	۲۱۰
سایر هزینه‌ها	(۳,۵۹۹,۲۸۸)	(۶۰۷,۰۶۰)	(۴۹۳)
سود(زیان) عملیاتی	(۳,۰۰۹,۸۲۵)	۱,۱۲۱,۴۳۹	--
هزینه های مالی	(۴۳۳,۶۱۳)	(۴,۸۰۴,۸۴۷)	۹۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۷,۷۱۹	۴,۰۳۳,۱۹۳	(۹۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۳۷۵,۷۱۹)	۳۴۹,۷۸۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۳۷۵,۷۱۹)	۳۴۹,۷۸۵	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳,۳۷۵,۷۱۹)	۳۴۹,۷۸۵	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۵۷)	۶	--
سرمایه	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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(زیان) خالص	(۳,۳۷۵,۷۱۹)	۳۴۹,۷۸۵	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عمليات 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۳,۳۷۵,۷۱۹)	۳۴۹,۷۸۵	--
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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۸۷۹,۸۷۹,۳۳۸	۵۱۹,۰۴۱,۸۳۰	۳۳۸,۴۴۰,۲۷۱	۷۰
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۷۹۵,۹۳۱	۷۹۴,۳۰۶	۷۹۵,۴۶۹	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲,۵۱۵,۲۸۷	۲,۱۰۲,۴۱۱	۲,۲۴۷,۹۸۵	۲۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۴۰۳,۷۱۴	۳۸۱,۶۳۳	۲۳۰,۱۶۵	۶
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱,۲۹۱,۴۶۳	۲,۳۹۱,۵۵۳	۴۶۲,۳۱۲	(۴۶)
جمع داراييهاي غيرجاري	۸۸۴,۸۸۵,۷۳۳	۵۲۴,۷۱۱,۷۳۳	۳۴۲,۱۷۶,۲۰۲	۶۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۹۳۰,۳۳۲	۳,۳۴۱,۰۴۳	۱,۴۵۴,۶۵۰	(۴۲)
موجودي مواد و کالا	۲۸,۶۸۴,۲۴۶	۲۵,۷۶۸,۴۴۲	۲۵,۲۰۲,۸۸۷	۱۱
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۳۲,۶۷۵,۶۲۹	۳۶,۸۹۷,۸۰۲	۱۳,۹۸۷,۸۴۱	(۱۱)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	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	
موجودي نقد	۱۱۱,۶۰۹	۵۶۳,۰۳۵	۳۷۳,۱۹۹	(۸۰)
	۶۳,۴۰۱,۸۱۶	۶۶,۵۷۰,۳۲۲	۴۱,۰۱۸,۵۷۷	(۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۴,۲۵۴,۶۶۵	۴,۲۵۴,۶۶۵	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۷,۶۵۶,۴۸۱	۷۰,۸۲۴,۹۸۷	۴۱,۰۱۸,۵۷۷	(۴)
جمع دارايي‌ها	۹۵۲,۵۴۲,۲۱۴	۵۹۵,۵۳۶,۷۲۰	۳۸۳,۱۹۴,۷۷۹	۶۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۱۴,۷۸۸	۸۱۴,۷۸۸	۷۹۷,۲۹۹	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۳,۳۱۷,۵۶۶)	۵۰۸,۱۵۳	۱,۴۷۸,۲۵۸	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۶,۶۹۷,۲۲۲	۶۰,۵۲۲,۹۴۱	۶۱,۴۷۵,۵۵۷	(۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۵۴۴,۵۶۹,۵۳۵	۲۸۶,۹۰۲,۹۷۹	۱۶۲,۶۵۶,۹۶۸	۹۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۳۹,۵۳۰	۱۴۴,۲۷۳	۸۴,۷۰۹	۶۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۴۴,۸۰۹,۰۶۵	۲۸۷,۰۴۷,۲۵۲	۱۶۲,۷۴۱,۶۷۷	۹۰

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۶,۷۷۹,۲۴۴	۷۱,۰۹۳,۹۴۵	۳۵,۵۱۴,۰۷۷	(۳۰)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲۸۵,۵۳۰,۸۴۴	۱۷۳,۱۱۳,۸۲۲	۱۲۲,۷۸۱,۵۳۷	۶۵
ذخاير	۴۹۲,۷۶۶	۴۰۹,۶۷۶	۳۶۹,۴۴۰	۲۰
پيش‌دريافت‌ها	۸,۲۳۳,۰۷۳	۳,۳۴۹,۰۸۴	۳۱۲,۴۹۱	۱۴۶
	۳۵۱,۰۳۵,۹۲۷	۲۴۷,۹۶۶,۵۲۷	۱۵۸,۹۷۷,۵۴۵	۴۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۵۱,۰۳۵,۹۲۷	۲۴۷,۹۶۶,۵۲۷	۱۵۸,۹۷۷,۵۴۵	۴۲
جمع بدهي‌ها	۸۹۵,۸۴۴,۹۹۲	۵۳۵,۰۱۳,۷۷۹	۳۲۱,۷۱۹,۲۲۲	۶۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹۵۲,۵۴۲,۲۱۴	۵۹۵,۵۳۶,۷۲۰	۳۸۳,۱۹۴,۷۷۹	۶۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۲۹۹	۰	۰	۰	۱,۴۷۸,۲۵۸	۰	۶۱,۴۷۵,۵۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۲۹۹	۰	۰	۰	۱,۴۷۸,۲۵۸	۰	۶۱,۴۷۵,۵۵۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۴۹,۷۸۵		۳۴۹,۷۸۵

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
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	۳۴۹,۷۸۵	۰	۳۴۹,۷۸۵
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	۳۴۹,۷۸۵	۰	۳۴۹,۷۸۵
سود سهام مصوب									(۱,۳۰۲,۴۰۱)		(۱,۳۰۲,۴۰۱)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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					۱۷,۴۸۹				(۱۷,۴۸۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱۴,۷۸۸	۰	۰	۰	۵۰۸,۱۵۳	۰	۶۰,۵۲۲,۹۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۳,۳۷۵,۷۱۹)		(۳,۳۷۵,۷۱۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۷۵,۷۱۹)	۰	(۳,۳۷۵,۷۱۹)
سود سهام مصوب									(۴۵۰,۰۰۰)		(۴۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
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	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱۴,۷۸۸	۰	۰	۰	(۳,۳۱۷,۵۶۶)	۰	۵۶,۶۹۷,۲۲۲

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	(۲۴۵,۳۸۵)	۸۸۴,۲۷۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۴۵,۳۸۵)	۸۸۴,۲۷۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۴,۸۹۵,۶۹۸)	(۳۱,۴۱۱,۲۱۱)	(۷۵)
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	(۲,۸۳۱)	(۲۴)	(۱۱,۶۹۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۵۰۰)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	(۱۳,۹۸۸,۴۲۴)	--
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	۷۲۵,۸۲۶	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۲,۹۲۴	۸,۰۹۳	۶۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۴,۸۸۹,۱۰۵)	(۴۴,۶۶۵,۷۴۰)	(۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۵,۱۳۴,۴۹۰)	(۴۳,۷۸۱,۴۶۳)	(۲۶)
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۰۸,۷۵۴,۵۳۴	۳۸۶,۹۲۹,۲۰۴	۳۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۰۱,۴۵۵,۵۳۶)	(۲۹۰,۰۷۱,۰۲۴)	(۳۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۲,۱۷۰,۷۲۷)	(۵۲,۹۱۸,۶۸۲)	۱
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۵۵,۱۲۸,۲۷۱	۴۳,۹۳۹,۴۹۸	۲۵
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶,۲۱۹)	۱۵۸,۰۳۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۶۳,۰۳۵	۳۷۳,۱۹۹	۵۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۴۴۵,۲۰۷)	۳۱,۸۰۱	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۱,۶۰۹	۵۶۳,۰۳۵	(۸۰)
معاملات غيرنقدي	۴۰۹,۳۷۷	۹۴۳,۰۹۳	(۵۷)
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 خسروي راد	محمدرضا خسروي راد	1289262659	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	بله