اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گسترش و نو سازي معادن خاورميانه	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: خاورمیانه12	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
گسترش و نو سازي معادن خاورميانه

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت گسترش و نوسازي معادن خاورميانه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانا يي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اين كه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا را هكار 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. 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 مي باشند، 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 حرفه‌اي 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 مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. 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 با اهميت 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 مي شود.

•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 بااهميت 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 موسسه 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 مي گردد.

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 مي شود.

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 مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت گسترش و نوسازي معادن خاورميانه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گسترش و نوسازي معادن خاورميانه (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/12/14 صاحبان سهام، در خصوص انتقال سند مالكيت زميت كارخانه آهک و دولوميت به نام شركت و افزايش پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا به نتيجه قطعي نرسيده است.

6. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره، به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در اين ارتباط، معاملات با شركت‌هاي فناوري اطلاعات راهكارهاي آينده برتر ايرانيان، پژوهش و نوآوري فرتاک ايرانيان، تامين آتيه كاركنان هلدينگ ميدكو و مديريت ساخت تجهيزات معادن و صنايع معدني ايرانيان با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است و در خصوص ساير معاملات انجام شده ، به دليل تركيب خاص اعضاي هيات مديره، رعايت مفاد ماده مذكور مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، امكانپذير نبوده است. مضافا ، به استثناي معاملات موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 2-5 و 4-18، نظر اين موسسه، به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

7. 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، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

	11اسفند1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Siavash Mehdipur Roshan [[Sign	911946	1404/01/17 16:48:25
مدیر موسسه ایران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1404/01/17 16:49:48

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	۲۳,۷۶۰,۴۶۸	۱۵,۲۵۱,۲۶۹	۵۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷,۰۳۱,۰۱۴)	(۹,۹۱۹,۷۵۸)	(۷۲)
سود(زیان) ناخالص	۶,۷۲۹,۴۵۴	۵,۳۳۱,۵۱۱	۲۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۸۵,۶۱۴)	(۵۱۶,۵۹۷)	(۵۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۳,۹۷۱	۳۸,۴۴۰	(۳۸)
سایر هزینه‌ها	(۳۵,۱۵۷)	(۱۸۰,۰۲۳)	۸۰
سود(زیان) عملیاتی	۵,۹۳۲,۶۵۴	۴,۶۷۳,۳۳۱	۲۷
هزینه های مالی	(۶,۲۱۷,۳۷۴)	(۴,۶۵۳,۸۸۰)	(۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴۵,۱۰۶	۱۷,۰۲۳	۱,۹۲۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰,۳۸۶	۳۶,۴۸۴	۶۶

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	(۴۹,۱۳۱)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۲۵۵	۳۶,۴۸۴	(۶۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۱,۲۵۵	۳۶,۴۸۴	(۶۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
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	۲	۷	(۷۱)
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۱,۲۵۵	۳۶,۴۸۴	(۶۹)

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	۱۱,۲۵۵	۳۶,۴۸۴	(۶۹)
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	۳۷,۰۹۲,۲۱۹	۲۶,۱۷۴,۶۱۴	۲۰,۳۰۰,۵۵۶	۴۲
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	۸۹۴,۴۴۶	۳۷۲,۷۵۸	۱۳۷,۲۲۰	۱۴۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۰,۰۰۱	۳۰,۰۰۱	۳۰,۰۰۰	۳۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷,۷۱۶	۵,۲۶۴	۵,۵۴۰	۴۷
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۸,۰۳۴,۳۸۲	۲۶,۵۸۲,۶۳۷	۲۰,۴۷۳,۳۱۶	۴۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۶۶,۱۷۴	۲۷۱,۹۸۶	۱۳۱,۳۶۰	۷۱
موجودي مواد و كالا	۶,۲۳۱,۷۰۲	۴,۲۸۹,۶۵۵	۲,۶۵۹,۶۰۷	۴۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۷۹۰,۱۸۸	۵,۶۳۶,۹۹۱	۷,۰۳۱,۹۶۸	۷۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۶۷,۰۴۴	۴۵۸,۱۲۱	۱۲۵,۵۶۹	(۶۴)
	۱۶,۶۴۵,۱۰۸	۱۰,۶۵۶,۷۵۳	۹,۹۴۸,۵۰۴	۵۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۶۴۵,۱۰۸	۱۰,۶۵۶,۷۵۳	۹,۹۴۸,۵۰۴	۵۶
جمع دارايي‌ها	۵۴,۶۷۹,۴۹۰	۳۷,۲۳۹,۳۹۰	۳۰,۴۲۱,۸۲۰	۴۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۴,۷۵۷	۲۴,۱۹۴	۲۴,۱۹۴	۲
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(زيان) انباشته	۱۱,۸۲۹	۴۱,۱۳۷	۹۴,۶۵۳	(۷۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۰۳۶,۵۸۶	۵,۰۶۵,۳۳۱	۵,۱۱۸,۸۴۷	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۰,۴۲۵,۷۴۱	۲۰,۷۳۵,۶۴۹	۱۶,۰۵۴,۳۸۹	(۱)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۰,۴۲۵,۷۴۱	۲۰,۷۳۵,۶۴۹	۱۶,۰۵۴,۳۸۹	(۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸,۰۹۲,۴۹۸	۳,۴۶۷,۶۸۰	۴,۵۵۵,۰۲۳	۱۳۳
ماليات پرداختني	۰	۶۷۲	۳,۲۱۲	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۱۱۵,۹۹۱	۰
تسهيلات مالي	۲۰,۵۷۱,۰۳۵	۷,۹۲۴,۴۱۵	۴,۴۱۴,۱۶۳	۱۶۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۵۳,۶۳۰	۴۵,۶۴۳	۱۶۰,۱۹۵	۱,۱۱۳
	۲۹,۲۱۷,۱۶۳	۱۱,۴۳۸,۴۱۰	۹,۲۴۸,۵۸۴	۱۵۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۹,۲۱۷,۱۶۳	۱۱,۴۳۸,۴۱۰	۹,۲۴۸,۵۸۴	۱۵۵
جمع بدهي‌ها	۴۹,۶۴۲,۹۰۴	۳۲,۱۷۴,۰۵۹	۲۵,۳۰۲,۹۷۳	۵۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۴,۶۷۹,۴۹۰	۳۷,۲۳۹,۳۹۰	۳۰,۴۲۱,۸۲۰	۴۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۹۴	۰	۰	۰	۹۴,۶۵۳	۰	۵,۱۱۸,۸۴۷
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	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۹۴	۰	۰	۰	۹۴,۶۵۳	۰	۵,۱۱۸,۸۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۶,۴۸۴		۳۶,۴۸۴
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	۳۶,۴۸۴	۰	۳۶,۴۸۴
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	۳۶,۴۸۴	۰	۳۶,۴۸۴
سود سهام مصوب									(۹۰,۰۰۰)		(۹۰,۰۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۹۴	۰	۰	۰	۴۱,۱۳۷	۰	۵,۰۶۵,۳۳۱

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۱,۲۵۵		۱۱,۲۵۵
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	۱۱,۲۵۵	۰	۱۱,۲۵۵
سود سهام مصوب									(۴۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۵۶۳				(۵۶۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۷۵۷	۰	۰	۰	۱۱,۸۲۹	۰	۵,۰۳۶,۵۸۶

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۹۳۴,۰۳۲	۱,۸۸۷,۹۳۴	۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴۹,۸۰۴)	(۲,۵۴۰)	(۱,۸۶۱)

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	۲,۸۸۴,۲۲۸	۱,۸۸۵,۳۹۴	۵۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۱۸۰,۱۵۲)	(۵,۴۹۱,۹۹۵)	(۳۱)
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	(۲,۴۲۵)	(۹,۷۷۴)	۷۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰,۰۰۰)	۰	--
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	۰	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶,۵۹۵	۱۳,۷۸۳	(۵۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶,۷۸۵,۹۸۲)	(۵,۴۸۷,۹۸۶)	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۹۰۱,۷۵۴)	(۳,۶۰۲,۵۹۲)	(۸)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۳,۸۳۹,۸۳۶	۴۸,۱۲۱,۶۱۴	(۷۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۵,۱۶۵,۷۶۸)	(۴۰,۹۸۷,۹۸۲)	۸۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۵,۰۴۳,۸۰۷)	(۳,۱۹۹,۱۵۲)	(۵۸)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۶۳۰,۲۶۱	۳,۹۳۴,۴۸۰	(۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۷۱,۴۹۳)	۳۳۱,۸۸۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۵۸,۱۲۱	۱۲۵,۵۶۹	۲۶۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۹,۵۸۴)	۶۶۴	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۶۷,۰۴۴	۴۵۸,۱۲۱	(۶۴)
معاملات غیرنقدي	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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
الیاس ایران نژادپاریزي	الیاس ایران نژادپاریزي	3070676677	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت	بله