اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد زرند ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 14,500,000
نماد: خاورمیانه2	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 فولاد زرند ایرانیان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي جداگانه شركت فولاد زرند ايرانيان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان جداگانه ، تغييرات در حقوق مالكانه جداگانه و جريان‌هاي نقدي جداگانه براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 38، 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، مستقل از شركت فولاد زرند 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. بشرح يادداشت توضيحي 19 ، موجودي محصولات فرعي شامل مبلغ 848ر 88 ميليارد ريال مربوط به موجودي مس و مواد آهن دار ايجاد شده در فرآيند توليدبراي سنوات قبل و سال جاري بوده كه شركت با تو جيه ارزشمند بودن آنها مشتمل بر فلزات محتوي كان سنگ هاي مزبور بر اساس ارزيابي كارشناس رسمي دادگستري طي سال مالي گزارش به طرفيت ساير درآمدها (مبلغ 51ر014 ميليارد ريال) و كاهنده بهاي تمام شده كالاي ساخته شده (مبلغ 37ر834 ميليارد ريال) شناسايي نموده است در اين ارتباط باتوجه به ماهيت موجوديهاي مزبور در وضعيت فعلي و لزوم راه اندازي فرآيندي كه بتوان فلزات محتوي موجود را دركوتاه مدت استحصال نمود، قابليت بازيافت موجودي هاي مذكور در كوتاه مدت و به تبع آن نحوه شناسايي و ثبت رويداد مزبور براي اين موسسه احراز نشده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فولاد زرند ايرانيان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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. پوشش بيمه اي دارايي موجودي مواد و كالا

بشرح يادداشت توضيحي 6-19، موجودي مواد و كالا به توجه به حيطه ريسک پذيري و بر اساس برآورد مديريت به مبلغ 10,923 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه اي واقع گرديده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه بشرح زير است:
7-1- مفاد مواد 89 ، 138 و 232 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر برگزاري مجمع عمومي عادي صاحبان سهام و ارائه گزارش فعاليت هيأت مديره ظرف مهلت مقرر.
8. مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرردر مجمع عادي صاحبان سهام مورخ 24 ارديبهشت 1402 در خصوص تعيين تكليف تسهيلات ارزي بانک صنعت و معدن انتقال اسناد مالكيت يادداشت توضيحي 1-13، به نتيجه نهايي نرسيده است.
9. همانگونه كه در صورت وضعيت مالي و نتايج عمليات منعكس مي‌باشد به دليل افزايش بهاي عوامل توليد و همچنين الزام جهت عرضه محصولات فولادي در بورس كالا از يک سوي و از سوي ديگر قطعي برق و كسري مواد اوليه، كاهش مقادير توليد نسبت به سال مقايسه‌اي را در پي داشته و نهايتا منجر به كاهش سود ناخالص در مقايسه با دوره‌هاي قبل گرديده مضافا با عنايت به تأمين مالي صورت پذيرفته عمدتا از طريق تسهيلات مالي دريافتي به علت بهره برداري كامل پروژه فولاد سازي و توقف انتساب هزينه‌هاي مالي به پروژه مذكور، منجر به افزايش هزينه‌هاي مالي نسبت به سود عملياتي شده است. با توجه به مراتب فوق، توجه هيأت مديره را به تدوين بودجه نقدي به منظور انعطاف پذيري مالي ، بهره برداري از پروژه ها در راستاي بهبود روند سود آوري و پوشش شركت در برابر ريسک‌هاي پيش رو جلب مي نمايد.
10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-35، 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، به علت تركيب اعضاي هيات مديره امكان برگزاري تشريفات مقرر در مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري ميسر نشده است. مضافا به نظر اين موسسه به استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 2-35، به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.
11. 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 موارد 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.
12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط شامل آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن اشاره به فراهم نمودن امكان دسترسي و استفاده بخش عمده‌اي از سامانه‌ها و بسترهاي مورد نياز جهت انجام وظايف تعيين و تكليف شده در آيين‌نامه‌هاي اجرايي توسط مراجع ذيصلاح به استثناي اخذ تأييديه صلاحيت تخصصي، امنيتي و عمومي مسئول پولشويي از مركز اطلاعات مالي، طراحي ساز و كار لازم جهت اولويت‌بندي، كنترل فرآيندهاي مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم و ارزيابي آن، تهيه برنامه‌هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و كنترل ماهانه ميزان اجراي آن و تهيه برنامه آموزشي بر حسب نوع فعاليت، به موارد بااهميت ديگري برخورد نكرده است.

	18فروردين1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/02/23 15:25:46
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/02/23 15:27:49
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/23 15:31:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۴۰,۴۱۷,۰۴۰	۱۹۳,۸۸۶,۸۷۲	۲۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱۶,۶۵۹,۹۴۳)	(۱۶۱,۹۷۹,۵۳۵)	(۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۲۳,۷۵۷,۰۹۷	۳۱,۹۰۷,۳۳۷	(۲۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۵۰۰,۵۴۰)	(۲,۹۳۲,۹۶۸)	۱۵
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۳,۲۸۳,۴۲۵	۲,۰۷۸,۷۱۰	۲,۴۶۳
سایر هزینه‌ها	(۷,۱۵۸,۱۸۱)	(۳,۴۳۸,۶۸۰)	(۱۰۸)
سود(زیان) عملیاتی	۶۷,۳۸۱,۸۰۱	۲۷,۶۱۴,۳۹۹	۱۴۴
هزینه های مالی	(۷۰,۰۰۴,۹۷۶)	(۲۹,۶۹۱,۵۸۶)	(۱۳۶)

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	۳,۲۲۳,۴۸۴	۲,۲۵۷,۵۰۶	۴۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰۰,۳۰۹	۱۸۰,۳۱۹	۲۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۹۰,۲۱۷)	(۱۵۸,۰۰۹)	(۲۷۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۰۹۲	۲۲,۳۱۰	(۵۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰,۰۹۲	۲۲,۳۱۰	(۵۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱	۲	(۵۰)
سرمایه	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي 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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰,۰۹۲	۲۲,۳۱۰	(۵۵)
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	۱۰,۰۹۲	۲۲,۳۱۰	(۵۵)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۰۶,۱۶۰,۷۷۵	۲۹۳,۵۶۱,۶۴۲	۲۷۰,۲۶۸,۰۸۹	۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸	۲,۱۲۹,۱۱۸	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۸۱,۳۰۱	۳۸۱,۲۸۵	۳۸۲,۹۴۶	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۸۶۰,۵۷۱	۵,۰۷۱,۶۴۴	۱,۹۵۷,۲۸۳	۳۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶۳۲,۱۵۹	۷۲۷,۸۸۸	۷۸۸,۱۷۷	(۱۳)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۶۵۷,۹۳۲	۶۹۶,۵۵۸	۲۹۲,۹۰۷	(۶)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۱۶,۸۲۱,۸۵۶	۳۰۲,۵۶۸,۱۳۵	۲۷۵,۸۱۸,۵۲۰	۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۹,۸۱۰,۵۷۱	۳۳,۶۲۱,۹۵۷	۸,۱۵۰,۴۸۵	۱۸
موجودي مواد و کالا	۲۳۵,۸۱۵,۰۰۱	۱۰۹,۷۱۰,۹۶۵	۷۷,۲۵۱,۵۱۴	۱۱۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۷,۳۲۶,۷۸۱	۱۹,۴۲۷,۵۸۸	۵,۲۲۷,۵۳۸	۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۶,۷۹۲	۷۲۰,۲۹۷	۴۳۰,۲۳۴	(۹۱)
	۳۰۳,۰۱۹,۱۴۵	۱۶۳,۴۸۰,۸۰۷	۹۱,۰۵۹,۷۷۱	۸۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۰۳,۰۱۹,۱۴۵	۱۶۳,۴۸۰,۸۰۷	۹۱,۰۵۹,۷۷۱	۸۵
جمع دارايي‌ها	۶۱۹,۸۴۱,۰۰۱	۴۶۶,۰۴۸,۹۴۳	۳۶۶,۸۷۸,۲۹۱	۳۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۱۸۶,۲۴۶	۱,۱۸۶,۲۴۶	۱,۱۸۶,۲۴۶	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	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	۳,۷۱۹,۸۷۸	۳,۷۲۴,۲۸۶	۸,۷۰۱,۹۷۵	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۱,۹۰۶,۱۲۴	۳۱,۹۱۰,۵۳۲	۲۴,۳۸۸,۲۲۱	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۸۹,۲۸۷,۹۸۸	۳۰۴,۸۷۵,۶۷۶	۱۷۸,۴۰۲,۲۷۵	۲۸
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸۴,۶۴۶	۳۴۲,۸۵۴	۲۲۵,۹۶۰	۷۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۸۹,۸۷۲,۶۳۴	۳۰۵,۲۱۸,۵۳۰	۱۷۸,۶۲۸,۲۳۵	۲۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲۵,۴۵۴,۳۴۰	۵۶,۴۴۶,۹۶۹	۵۸,۶۳۱,۳۲۷	۱۲۲
مالیات پرداختنی	۱۷۶,۲۵۰	۴۶,۴۳۵	۱۱۵,۷۰۴	۲۸۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۵۸,۱۳۴,۳۸۵	۵۹,۰۳۳,۳۲۷	۹۶,۶۱۹,۲۲۳	(۲)
ذخایر	۴,۱۴۵,۵۸۱	۴,۲۹۳,۶۷۳	۵,۱۳۷,۰۳۰	(۳)
پیش‌دریافت‌ها	۱۰,۱۵۱,۶۸۷	۹,۰۹۹,۴۷۶	۳,۳۵۸,۵۵۱	۱۲
	۱۹۸,۰۶۲,۲۴۳	۱۲۸,۹۱۹,۸۸۰	۱۶۳,۸۶۱,۸۳۵	۵۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۹۸,۰۶۲,۲۴۳	۱۲۸,۹۱۹,۸۸۰	۱۶۳,۸۶۱,۸۳۵	۵۴
جمع بدهی‌ها	۵۸۷,۹۳۴,۸۷۷	۴۳۴,۱۳۸,۴۱۰	۳۴۲,۴۹۰,۰۷۰	۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۱۹,۸۴۱,۰۰۱	۴۶۶,۰۴۸,۹۴۲	۳۶۶,۸۷۸,۲۹۱	۳۳

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	۰	۰	۰	۸,۷۰۱,۹۷۶	۰	۲۴,۳۸۸,۲۲۲
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	۰	۰	۰	۸,۷۰۱,۹۷۶	۰	۲۴,۳۸۸,۲۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۲,۳۱۰		۲۲,۳۱۰
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۱۰	۰	۲۲,۳۱۰
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	۲۲,۳۱۰	۰	۲۲,۳۱۰
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۱۲,۵۰۰,۰۰۰
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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	۰	۰	۰	۳,۷۲۴,۲۸۶	۰	۳۱,۹۱۰,۵۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۰,۰۹۲		۱۰,۰۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۹۲	۰	۱۰,۰۹۲
سود سهام مصوب									(۱۴,۵۰۰)		(۱۴,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)									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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۲۴۶	۰	۰	۰	۳,۷۱۹,۸۷۸	۰	۳۱,۹۰۶,۱۲۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۴,۰۲۶,۹۳۰)	(۸,۹۵۷,۵۷۹)	۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۶۹,۷۲۸)	(۲۲۷,۲۷۸)	(۳۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴,۹۹۶,۶۵۸)	(۹,۱۸۴,۸۵۷)	۴۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳,۹۱۰,۵۷۰)	(۲۰,۵۷۷,۷۵۸)	۳۲
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	(۱,۹۹۱)	(۶۵)	(۲,۹۶۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲,۴۱۴,۳۶۰)	--
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	(۷,۱۲۰,۰۰۰)	--
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	۷۳,۶۷۰	۱۵۰,۰۷۸	(۵۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۳,۸۳۷,۸۹۱)	(۲۹,۹۶۲,۱۰۵)	۵۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۸,۸۳۴,۵۴۹)	(۳۹,۱۴۶,۹۶۲)	۵۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۷,۶۴۷,۶۰۸	۹۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۳۵,۲۳۶,۷۰۰	۴۸۰,۲۸۵,۰۰۰	(۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۷۴,۴۶۵,۵۶۰)	(۳۷۴,۴۲۹,۳۹۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۷,۸۷۶,۲۵۰)	(۷۴,۰۶۵,۱۶۲)	۲۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	۱۸,۱۴۴,۸۹۰	۳۹,۴۳۸,۰۵۶	(۵۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶۸۹,۶۵۹)	۲۹۱,۰۹۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۲۰,۲۹۷	۴۳۰,۲۳۴	۶۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۶,۱۵۴	(۱,۰۳۱)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۶,۷۹۲	۷۲۰,۲۹۷	(۹۱)
معاملات غيرنقدي	۱,۸۰۳,۴۲۷	۱۳,۳۴۷,۶۰۸	(۸۶)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
ماشاءالله سهراب نژاد	ماشاءالله سهراب نژاد	3071626681	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت	بله