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 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 بوتیاي ایرانیان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت فولاد بوتیاي ایرانیان (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالي به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال منتهي به تاریخ مزبور و یادداشت‌هاي توضیحي ۱ الي 37، توسط این 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 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 كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فولاد بوتياي 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

5. مفاد بندهاي 1-3 و 2-3 ذيل بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

3-1-همانگونه كه در صورت‌هاي مالي منعكس مي باشد و بشرح يادداشت هاي توضيحي 1-4-5 ، 5-6 و 6-6 با توجه به افزايش چند برابري قيمت حامل‌هاي انرژي، مواد اوليه و ساير هزينه‌هاي سربار از يكسو و از سوي ديگر با توجه به الزامات عرضه محصولات در بورس كالا 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، ليكن علي‌رغم بهره برداري آزمايشي واحد فولادسازي (بهمن 1400) بدليل عدم تكميل واحد احيا، كسري آهن اسفنجي و قطعي‌هاي مكرر برق و گاز در برخي فصول و عوامل تكنولوژي و عدم دانش و مهارت پرسنل، ظرفيت عملي محقق نشده و محصول توليدي (شمش) در مقطعي از سال مالي مورد گزارش از كيفيت قابل قبول برخوردار نبوده است. همچنين با عنايت به اينكه تأمين مالي پروژه‌ها طي سنوات قبل عمدتا از طريق استقراض بانكي صورت پذيرفته ، بيش از 77درصد جمع داراييها مشتمل بر تسهيلات ماخوذه بوده و سود عملياتي از پوشش هزينه هاي مالي برخوردار نمي باشد و به دليل سررسيد شدن تاريخ تسويه تسهيلات دريافتي در سال مالي مورد گزارش سرمايه در گردش شركت منفي و جريان نقد مناسبي ناشي از فعاليت عملياتي شركت بوجود نياورده است.

6. بشرح يادداشت توضيحي 8-1-15، مبلغ 193ر13 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. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 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 استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 2-33 ، كه بر اساس روابط خاص فيمابين صورت گرفته در خصوص مابقي معاملات به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

8. 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، 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.

9. 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.

08فروردين1403

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/02/17 09:52:18
شريک موسسه ايران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/02/17 09:56:11
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/17 09:59:22

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	۱۰۰,۲۲۲,۸۶۰	۴۳,۱۵۷,۳۹۰	۱۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۷,۱۰۲,۸۵۱)	(۳۵,۷۱۱,۵۰۰)	(۱۷۲)
سود(زیان) ناخالص	۳,۱۲۰,۰۰۹	۷,۴۴۵,۸۹۰	(۵۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۵۷,۱۱۰)	(۷۱۷,۹۱۷)	(۲۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۶۵,۶۰۰	۳۶۲,۶۸۷	۱۶۶
سایر هزینه‌ها	(۶۰۷,۰۶۰)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۱۲۱,۴۳۹	۷,۰۹۰,۶۶۰	(۸۴)
هزینه های مالی	(۴,۸۰۴,۸۴۷)	(۶,۲۲۰,۰۷۱)	۲۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۰۳۳,۱۹۳	۴۳۴,۳۳۱	۸۲۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۴۹,۷۸۵	۱,۳۰۴,۹۲۰	(۷۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۴۹,۷۸۵	۱,۳۰۴,۹۲۰	(۷۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۴۹,۷۸۵	۱,۳۰۴,۹۲۰	(۷۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶	۲۲	(۷۳)
سرمایه	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۴۹,۷۸۵	۱,۳۰۴,۹۲۰	(۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۴۹,۷۸۵	۱,۳۰۴,۹۲۰	(۷۳)
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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۱۹,۰۴۱,۸۳۰	۳۳۸,۴۴۰,۲۷۲	۲۴۹,۱۰۶,۵۰۴	۵۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷۹۴,۳۰۶	۷۹۵,۴۶۹	۷۹۸,۱۰۵	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۱۰۲,۴۱۱	۲,۲۴۷,۹۸۵	۱,۷۸۵,۷۶۰	(۶)
دریافتني‌هاي بلندمدت	۳۸۱,۶۳۳	۲۳۰,۱۶۵	۲۵۲,۲۹۰	۶۶
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۲,۳۹۱,۵۵۳	۴۶۲,۳۱۲	۵۵۹,۰۲۸	۴۱۷
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۵۲۴,۷۱۱,۷۳۳	۳۴۲,۱۷۶,۲۰۳	۲۵۲,۵۰۱,۶۸۷	۵۳
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۳۴۱,۰۴۳	۱,۴۵۴,۶۵۰	۶۳۶,۳۲۰	۱۳۰
موجودي مواد و کالا	۲۵,۷۶۸,۴۴۲	۲۵,۲۰۲,۸۸۷	۱۸,۶۹۷,۷۴۳	۲
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۳۶,۸۹۷,۸۰۲	۱۳,۹۸۷,۸۴۰	۷,۹۴۱,۲۹۵	۱۶۴

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۶۳,۰۳۵	۳۷۳,۱۹۹	۸۹۶,۵۸۳	۵۱
	۶۶,۵۷۰,۳۲۲	۴۱,۰۱۸,۵۷۶	۲۸,۱۷۱,۹۴۱	۶۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۴,۲۵۴,۶۶۵	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۰,۸۲۴,۹۸۷	۴۱,۰۱۸,۵۷۶	۲۸,۱۷۱,۹۴۱	۷۳
جمع دارايي‌ها	۵۹۵,۵۳۶,۷۲۰	۳۸۳,۱۹۴,۷۷۹	۲۸۰,۶۷۳,۶۲۸	۵۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۱۴,۷۸۸	۷۹۷,۲۹۹	۷۳۲,۰۵۳	۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۵۰۸,۱۵۳	۱,۴۷۸,۲۵۸	۶,۲۳۸,۵۸۴	(۶۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۰,۵۲۲,۹۴۱	۶۱,۴۷۵,۵۵۷	۲۳,۰۵۰,۶۳۷	(۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۲۸۶,۹۰۲,۹۷۹	۱۶۲,۶۵۶,۹۶۸	۲۱۵,۹۰۱,۰۴۶	۷۶
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۴۴,۲۷۳	۸۴,۷۰۹	۳۹,۹۷۸	۷۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۸۷,۰۴۷,۲۵۲	۱۶۲,۷۴۱,۶۷۷	۲۱۵,۹۴۱,۰۲۴	۷۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۱,۰۹۳,۹۴۵	۳۵,۵۱۴,۰۷۶	۲۶,۶۸۸,۰۹۹	۱۰۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۷۳,۱۱۳,۸۲۲	۱۲۲,۷۸۱,۵۳۷	۱۴,۳۰۰,۳۰۶	۴۱
ذخاير	۴۰۹,۶۷۶	۳۶۹,۴۴۰	۲۴۴,۱۹۸	۱۱
پيش‌دريافت‌ها	۳,۳۴۹,۰۸۴	۳۱۲,۴۹۲	۴۴۹,۳۶۴	۹۷۲
	۲۴۷,۹۶۶,۵۲۷	۱۵۸,۹۷۷,۵۴۵	۴۱,۶۸۱,۹۶۷	۵۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۴۷,۹۶۶,۵۲۷	۱۵۸,۹۷۷,۵۴۵	۴۱,۶۸۱,۹۶۷	۵۶
جمع بدهي‌ها	۵۳۵,۰۱۳,۷۷۹	۳۲۱,۷۱۹,۲۲۲	۲۵۷,۶۲۲,۹۹۱	۶۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۹۵,۵۳۶,۷۲۰	۳۸۳,۱۹۴,۷۷۹	۲۸۰,۶۷۳,۶۲۸	۵۵

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳۲,۰۵۳	۰	۰	۰	۶,۲۳۸,۵۸۴	۰	۲۳,۰۵۰,۶۳۷
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳۲,۰۵۳	۰	۰	۰	۶,۲۳۸,۵۸۴	۰	۲۳,۰۵۰,۶۳۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱,۳۰۴,۹۲۰		۱,۳۰۴,۹۲۰
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۴,۹۲۰	۰	۱,۳۰۴,۹۲۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۴,۹۲۰	۰	۱,۳۰۴,۹۲۰
سود سهام مصوب									(۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۶,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۴۳,۱۲۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۴۳,۱۲۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۶۵,۲۴۶				(۶۵,۲۴۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۲۹۹	۰	۰	۰	۱,۴۷۸,۲۵۸	۰	۶۱,۴۷۵,۵۵۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۴۹,۷۸۴		۳۴۹,۷۸۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۷۸۴	۰	۳۴۹,۷۸۴

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
سود سهام مصوب									(۱,۳۰۲,۴۰۰)		(۱,۳۰۲,۴۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
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					۱۷,۴۸۹				(۱۷,۴۸۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱۴,۷۸۸	۰	۰	۰	۵۰۸,۱۵۳	۰	۶۰,۵۲۲,۹۴۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۸۸۴,۲۷۷	۸۲۱,۴۴۸	۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۸۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۸۴,۲۷۷	۸۲۱,۳۶۱	۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۱,۴۱۱,۲۱۱)	(۳۷,۰۴۴,۹۴۳)	۱۵
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	(۲۴)	(۱,۰۸۹)	۹۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۷,۳۰۰)	--
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	(۱۳,۹۸۸,۴۲۴)	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	۷۲۵,۸۲۶	۴۱۱,۷۳۷	۷۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸,۰۹۳	۲۲,۶۸۱	(۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۴,۶۶۵,۷۴۰)	(۳۶,۶۱۸,۹۱۴)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۳,۷۸۱,۴۶۳)	(۳۵,۷۹۷,۵۵۳)	(۲۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۳۱,۹۷۰,۰۰۰	--
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	۳۸۶,۹۲۹,۲۰۴	۸۶,۹۰۴,۴۰۳	۳۴۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۹۰,۰۷۱,۰۲۴)	(۶۰,۷۶۲,۴۸۷)	(۳۷۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۲,۹۱۸,۶۸۲)	(۲۲,۸۳۳,۵۹۸)	(۱۳۲)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴۳,۹۳۹,۴۹۸	۳۵,۲۷۸,۳۱۸	۲۵
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۵۸,۰۳۵	(۵۱۹,۲۳۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۷۳,۱۹۹	۸۹۶,۵۸۳	(۵۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۱,۸۰۱	(۴,۱۴۹)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۶۳,۰۳۵	۳۷۳,۱۹۹	۵۱
معاملات غيرنقدي	۳۲,۸۴۸,۱۲۱	۵۵,۱۶۵,۱۸۰	(۴۰)
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
محمدرضا خسروي راد	محمدرضا خسروي راد	1289262659	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	بله