اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد سیرجان ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 85,000,000
نماد: خاورمیانه1	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 سیرجان ایرانیان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت فولاد سيرجان ايرانيان (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 40، 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 فولاد سيرجان ايرانيان (سهامي عام) به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد 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، 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، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فولاد سيرجان ايرانيان (سهامي عام) را 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. مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. در اين خصوص هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

6. مفاد بندهاي 1-4الي 3-4 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

ابهام نسبت به بدهي مالياتي

4-1- به شرح يادداشت توضيحي 3-1-18، مبلغ 1ر063 ميليارد ريال به عنوان اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده منعكس شده است در اين ارتباط وضعيت حسابرسي مرتبط و نتايج ناشي از آن در يادداشت توضيحي مذكور و همچنين وضعيت حسابرسي ماليات حقوق و ماليات عملكرد و جرايم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم شركت به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 5-1-25 و 28 افشا شده است. هيأت مديره آثار مالي بااهميتي در ارتباط با موضوعات فوق برآورد نمي نمايد.

7. عدم انتقال اسناد مالكيت

بشرح يادداشت توضيحي 5-14، اسناد مالكيت ساختمان خريداري شده در سعادت آباد، تاكنون به نام شركت انتقال نيافته است.

8. پوشش بيمه‌اي موجودي‌ها

بشرح يادداشت 4-21، با در نظر گرفتن حيطه‌هاي ريسک پذيري موجودي كالا و در نظر گرفتن فزوني منافع بر مخارج، مديريت شركت پوشش بيمه‌اي موجودي كالا را كافي برآورد نموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيأت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي كند.
مسئوليت اين مؤسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي رسد تحريفي بااهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
1-8- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.
11. مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 24/12/1401، در ارتباط با موضوعات مندرج در بند 1-3 به نتيجه نهايي نرسيده است.
12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-37، 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 شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. 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 هيأت مديره باشد، جلب نشده است.
14. 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.

	01اسفند1402

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammad Ghorbani [[Sign	992703	1403/02/17 09:50:58
شريک موسسه ايران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/02/17 09:52:14
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/02/17 09:57:38

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	۳۰۹,۰۴۰,۴۰۳	۱۶۴,۰۴۳,۱۴۲	۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴۷,۳۸۴,۹۲۴)	(۱۱۶,۰۱۸,۰۳۴)	(۲۷)
سود(زیان) ناخالص	۶۱,۶۵۵,۴۷۹	۴۸,۰۲۵,۱۰۸	۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۴۶,۰۸۲)	(۲,۲۵۰,۴۲۸)	(۳۱)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۵۹۱,۶۴۴	۳,۹۳۸,۶۰۶	۱۷
سایر هزینه‌ها	(۳,۵۵۷,۶۲۵)	(۱,۰۸۱,۲۴۵)	(۱۳۷)
سود(زیان) عملیاتی	۶۰,۷۴۳,۴۱۶	۴۸,۶۳۲,۰۴۱	۲۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۱۴,۲۱۹,۵۴۲)	(۱۱,۲۱۶,۵۵۴)	(۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۶,۰۴۰	۳۸۱,۴۹۴	(۵۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۶,۶۷۹,۹۱۴	۳۷,۷۹۶,۹۸۱	۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۵۷۲,۱۷۰)	(۸۷۶,۰۹۶)	(۳۰۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳,۱۰۷,۷۴۴	۳۶,۹۲۰,۸۸۵	۱۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۳,۱۰۷,۷۴۴	۳۶,۹۲۰,۸۸۵	۱۷
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	۵۰۷	۲,۱۱۰	(۷۶)
سرمایه	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۶
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۳,۱۰۷,۷۴۴	۳۶,۹۲۰,۸۸۵	۱۷
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۳,۱۰۷,۷۴۴	۳۶,۹۲۰,۸۸۵	۱۷
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۶,۵۵۳,۶۵۳	۱۲۱,۹۹۳,۹۹۱	۷۴,۱۷۹,۹۹۸	۲۰

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۲۴,۴۷۳	۳۸۹,۸۸۰	۳۸۸,۴۸۵	۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹,۰۴۵,۳۸۲	۷,۰۴۵,۹۰۳	۲,۸۳۷,۶۵۶	۲۸
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۹,۷۳۸,۸۷۸	۱۳,۰۰۶,۷۳۹	--
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۲۹۳,۹۸۵	۶۸۸,۸۳۵	۸۷۴,۸۸۶	۸۸
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۵۷,۶۱۶,۴۹۳	۱۳۹,۸۴۷,۴۸۷	۹۱,۲۸۷,۷۵۴	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۹,۹۷۸,۲۹۹	۱۳,۴۷۸,۳۸۲	۴,۸۵۷,۹۸۴	۱۲۳
موجودي مواد و کالا	۹۹,۳۸۴,۶۲۸	۴۸,۹۳۱,۶۶۲	۶۳,۰۰۰,۰۹۴	۱۰۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱,۳۵۶,۲۴۱	۱۴,۳۳۹,۰۸۹	۸,۵۲۱,۵۴۵	۴۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۶۱,۶۵۴	۸۶۶,۶۳۱	۹۹۸,۶۷۱	(۱۲)
	۱۵۱,۴۸۰,۸۲۲	۷۷,۶۱۵,۷۵۴	۷۷,۳۷۸,۲۹۴	۹۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵۱,۴۸۰,۸۲۲	۷۷,۶۱۵,۷۵۴	۷۷,۳۷۸,۲۹۴	۹۵
جمع دارايي‌ها	۳۰۹,۰۹۷,۳۱۵	۲۱۷,۴۶۳,۲۴۱	۱۶۸,۶۶۶,۰۴۸	۴۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۹۰۵,۳۸۷	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۳
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	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	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴۳,۰۹۹,۳۹۵	۴۵,۸۹۷,۰۳۸	۳۹,۹۷۶,۱۵۳	(۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۳۲,۰۰۴,۷۸۲	۸۷,۶۴۷,۰۳۸	۵۹,۳۲۶,۱۵۳	۵۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۴۸,۰۷۳	۲۲۴,۳۷۱	۲۸۰,۸۲۹	۱۰۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۵۲,۱۵۱,۰۰۵	۵۶,۹۲۶,۲۲۰	۵۱,۶۳۸,۶۲۴	(۸)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۰۵,۹۳۱	۳۳۳,۶۹۴	۱۹۵,۵۴۷	۵۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۳,۱۰۵,۰۰۹	۵۷,۴۸۴,۲۸۵	۵۲,۱۱۵,۰۰۰	(۸)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۸,۴۳۱,۲۶۲	۴۴,۵۰۸,۰۰۲	۲۸,۱۰۳,۴۲۳	۷۶
ماليات پرداختني	۳,۸۵۰,۲۲۱	۱,۱۵۴,۱۵۷	۵۵۱,۲۷۹	۲۳۴
سود سهام پرداختني	۰	۲,۰۳۴,۴۷۰	۰	--
تسهيلات مالي	۳۳,۹۷۵,۶۴۳	۲۰,۴۴۸,۶۴۶	۲۱,۶۷۷,۴۰۱	۶۶
ذخاير	۳,۲۶۳,۴۳۰	۸۳۱,۶۲۰	۲,۱۲۲,۶۱۱	۲۹۲
پيش‌دريافت‌ها	۴,۴۶۶,۹۶۸	۳,۳۵۵,۰۲۳	۴,۸۷۰,۱۸۱	۳۳
	۱۲۳,۹۸۷,۵۲۴	۷۲,۳۳۱,۹۱۸	۵۷,۳۲۴,۸۹۵	۷۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲۳,۹۸۷,۵۲۴	۷۲,۳۳۱,۹۱۸	۵۷,۳۲۴,۸۹۵	۷۱
جمع بدهي‌ها	۱۷۷,۰۹۲,۵۳۳	۱۲۹,۸۱۶,۲۰۳	۱۰۹,۴۳۹,۸۹۵	۳۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۰۹,۰۹۷,۳۱۵	۲۱۷,۴۶۳,۲۴۱	۱۶۸,۶۶۶,۰۴۸	۴۲

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۷۶,۱۵۳	۰	۵۹,۲۲۶,۱۵۳
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	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۷۶,۱۵۳	۰	۵۹,۲۲۶,۱۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳۶,۹۲۰,۸۸۵		۳۶,۹۲۰,۸۸۵
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	۳۶,۹۲۰,۸۸۵	۰	۳۶,۹۲۰,۸۸۵
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	۳۶,۹۲۰,۸۸۵	۰	۳۶,۹۲۰,۸۸۵
سود سهام مصوب									(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۲۲,۵۰۰,۰۰۰
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۸۹۷,۰۳۸	۰	۸۷,۶۴۷,۰۳۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۳,۱۰۷,۷۴۴		۴۳,۱۰۷,۷۴۴
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	۴۳,۱۰۷,۷۴۴	۰	۴۳,۱۰۷,۷۴۴
سود سهام مصوب									(۴۳,۷۵۰,۰۰۰)		(۴۳,۷۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		۰						۰		۶۷,۵۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)									(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)
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					۲,۱۵۵,۳۸۷				(۲,۱۵۵,۳۸۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۹۰۵,۳۸۷	۰	۰	۰	۴۳,۰۹۹,۳۹۵	۰	۱۳۲,۰۰۴,۷۸۲

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:			

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	۳۴,۳۳۶,۵۹۰	۶۲,۷۹۲,۴۰۷	(۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۷۶,۱۰۶)	(۲۷۳,۲۱۹)	(۲۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۳,۴۶۰,۴۸۴	۶۲,۵۱۹,۱۸۸	(۴۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۵,۸۰۸,۵۲۳)	(۵۶,۱۳۹,۹۵۳)	۵۴
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	(۳۰۷,۳۵۱)	(۱۰,۷۷۱)	(۲,۷۵۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۳۳۸,۸۳۳)	(۳,۶۰۲,۷۴۷)	۶۳
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	۸۵,۶۱۱	۲۷,۲۶۷	۲۱۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۷,۳۶۹,۰۹۶)	(۵۹,۷۲۶,۲۰۴)	۵۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶,۰۹۱,۳۸۸	۲,۷۹۲,۹۸۴	۱۱۸
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۵۹,۳۲۳,۲۴۵	۷۶,۴۸۸,۶۴۰	(۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۵۶,۸۱۲,۷۸۶)	(۶۵,۱۵۸,۴۷۸)	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۷,۹۲۳,۳۴۴)	(۱۳,۲۲۳,۷۰۲)	۴۰
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	(۷۸۴,۴۷۰)	(۱,۰۳۱,۴۹۴)	۲۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۶,۱۹۶,۳۵۵)	(۲,۹۲۵,۰۳۴)	(۱۱۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۰۴,۹۶۷)	(۱۳۲,۰۵۰)	۲۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۶۶,۶۲۱	۹۹۸,۶۷۱	(۱۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۷۶۱,۶۵۴	۸۶۶,۶۲۱	(۱۲)
معاملات غیرنقدي	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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
رمضان قربان ابراهيمي	رمضان قربان ابراهيمي	2593047976	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	بله