اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بابک مس ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 12,980,000
نماد: خاورمیانه3	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	بابک مس ایرانیان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت بابک مس ايرانيان (سهامي خاص) 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 33، 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 بابک مس ايرانيان (سهامي خاص) 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 مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شركت در سال مالي مورد گزارش بر خلاف استانداردهاي حسابداري مبلغ 164 ميليارد ريال تسعير تسهيلات دريافتي ارزي و مبلغ 778ر11ميليارد ريال (سال مالي قبل 298ر7 ميليارد ريال) هزينه مالي را به دارايي‌هاي در جريان تكميل موضوع يادداشت توضيحي 12 منتقل نموده است. با توجه به مراتب فوق، انجام تعديلات مورد لزوم موجب خواهد شد سود انباشته ابتداي سال به مبلغ 298ر7 ميليارد ريال و سود خالص به مبلغ 942ر11 ميليارد ريال كاهش و دارايي در جريان تكميل به مبلغ 240ر19ميليارد ريال كاهش يابند.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بابک مس 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. مفاد بندهاي 1-4 و 2-4، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

1-4- بشرح يادداشت توضيحي 2-12، اسناد مالكيت ساختمان خريداري شده در سعادت آباد(ساختمان ميدكو)، تاكنون به نام شركت انتقال نيافته است.

7. موجودي مواد و كالا مشتمل بر كالاي در جريان ساخت، كيک بيوليچينگ و كيک خنثي سازي موضوع يادداشت توضيحي 4-17، ايجادي در فرآيند توليد محصول اصلي (كاتد) مي باشد كه در راستاي تحقق طرح توجيهي ارائه شده و استحصال فلزات محتوي از موجودي‌هاي مزبور شامل مس، طلا و نقره مطالعات آزمايشگاهي، پايلوت و استقرار خطوط توليدي صورت پذيرفته كه عليرغم چندين مرحله تعديل در بودجه و پيش بيني تاريخ بهره برداري طي چندين مرحله تاكنون به نتيجه منجر نشده و پروژه مزبور از درصد پيشرفت مناسبي برخوردار نبوده ليكن، كليه عمليات اجرائي به منظور استحصال عناصر فوق در حال انجام مي باشد و مديريت معتقد است پس از بهره برداري خطوط توليدي، اقلام مزبور در فرآيند توليد مصرف و بطور كامل بازيافت مي گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. همانگونه كه در صورت‌هاي مالي منعكس مي باشد، مخارج لازم براي ايجاد دارايي‌هاي ثابت از محل استقراض بانک‌ها بوده، به نحوي كه 85 درصد بهاي تمام شده دارايي‌هاي در جريان ساخت را هزينه‌هاي مالي و تسعير ارز ناشي از آن تشكيل مي دهد. همچنين با توجه به سررسيد شدن تسهيلات فوق سرمايه در گردش شركت منفي و با توجه به آثار مالي بند 2 اين گزارش شركت مشمول به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي گردد. افزون بر اين تا تاريخ اين گزارش، اهداف طرح توجيهي افزايش سرمايه مورخ فروردين ماه 1401، به منظور تأمين منابع مالي از طريق سهامداران به صورت كامل جهت تسويه تسهيلات دريافتي از بانک‌ها و صندوق توسعه ملي با هدف بهبود نسبت‌هاي اهرمي، اصلاح ساختار مالي و تسريع در روند اجراي پيشرفت پروژه، محقق نشده است. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به مراتب فوق جلب مي نمايد.

9. مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پيگيري جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 30/01/1402 ، در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهاي 2 و 7 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، 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 استثناي موارد مطروحه در يادداشت توضيحي 1-1- 30 كه در روال خاص معاملات فيمابين با اشخاص وابسته و همگروه انجام شده در ساير موارد به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 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، و با در نظر گرفتن آثار موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر 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 اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن توجه به عدم استقرار برخي سامانه هاي مقرر توسط مراجع ذيربط و عدم امكان كنترل برخي مفاد مربوطه، در خصوص ساير موارد، طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه‌هاي مستمر آموزش و توانمند سازي كاركنان جهت مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم با هماهنگي مركز اطلاعات مالي (ماده 145) به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد ننموده است.

	14اسفند1402

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/01/25 20:11:24
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/01/25 20:12:39
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/01/25 20:15:22

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	۳۲,۰۹۹,۸۱۷	۱۹,۳۱۳,۸۸۲	۶۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۶,۰۶۲,۵۸۰)	(۱۵,۳۸۴,۴۹۸)	(۶۹)
سود(زیان) ناخالص	۶,۰۳۷,۲۳۷	۳,۹۲۹,۳۸۴	۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۰,۵۷۴)	(۱۵۴,۰۲۵)	(۴۳)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۴۴۵,۷۳۸	۵۶۷,۴۸۷	۱۵۵
سایر هزینه‌ها	(۱,۷۵۴,۹۴۶)	(۷۱۱,۳۶۰)	(۱۴۷)
سود(زیان) عملیاتی	۵,۵۰۷,۴۵۵	۳,۶۳۱,۴۸۶	۵۲
هزینه های مالی	(۵,۱۵۵,۸۱۸)	(۳,۴۱۰,۶۰۸)	(۵۱)

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	۱۲۵,۵۹۷	۳۰,۱۵۰	۳۱۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۷,۲۳۴	۲۵۱,۰۲۸	۹۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۸,۱۴۱)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۱,۰۲۸	۸۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۱,۰۲۸	۸۳
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	۳۵	۲۸	۲۵
سرمایه	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴
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	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۱,۰۲۸	۸۳
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(زيان) جامع سال	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۱,۰۲۸	۸۳
توضیحات			

صورت وضعيت 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	۹۷,۴۱۸,۰۷۶	۷۶,۳۹۴,۲۹۶	۵۹,۰۸۸,۴۵۲	۲۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۶,۶۸۷	۸۴,۴۳۲	۸۳,۶۶۷	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱,۹۲۹,۵۷۳	۹,۵۵۱,۹۸۰	۴,۸۵۹,۵۹۷	۲۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۳,۲۰۹,۳۵۱	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۹,۴۳۴,۳۳۶	۸۶,۰۳۰,۷۰۸	۶۷,۲۴۱,۰۶۷	۲۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۱۴۴,۳۷۳	۳۶۴,۷۲۷	۳۶۸,۷۹۴	۲۱۴
موجودي مواد و کالا	۱۸,۷۱۵,۶۶۲	۱۱,۱۲۷,۶۲۵	۸,۳۷۰,۷۰۴	۶۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۹,۳۳۰,۰۰۳	۱۲,۳۳۵,۷۹۵	۸,۰۹۹,۰۲۲	۵۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۲۹۸,۲۵۶	۴۷۴,۵۴۳	۲۲۷,۷۱۸	۱۷۴
	۴۰,۴۸۸,۲۹۴	۲۴,۳۰۲,۶۹۰	۱۷,۰۶۶,۲۳۸	۶۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۰,۴۸۸,۲۹۴	۲۴,۳۰۲,۶۹۰	۱۷,۰۶۶,۲۳۸	۶۷
جمع دارايي‌ها	۱۴۹,۹۲۲,۶۳۰	۱۱۰,۳۳۳,۳۹۸	۸۴,۳۰۷,۳۰۵	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۶,۶۲۵	۲۳,۶۷۰	۱۱,۱۱۹	۹۷

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	۷۸۳,۷۴۵	۳۷۴,۶۰۷	۱۵۱,۲۵۶	۱۰۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۸۱۰,۳۷۰	۹,۳۹۸,۲۷۷	۹,۱۶۲,۳۷۵	۴۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۴,۰۲۴,۹۷۵	۰	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۷۴,۷۳۷,۸۷۳	۶۲,۲۳۷,۲۶۳	۱۵,۴۲۸,۹۰۵	۲۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۷,۲۸۰	۹۴,۸۵۴	۴۵,۸۲۴	۷۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۴,۹۰۵,۱۵۳	۶۶,۳۵۷,۰۹۲	۱۵,۴۷۴,۷۲۹	۱۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸,۵۳۳,۶۱۳	۵,۴۳۳,۹۴۵	۶,۷۸۸,۱۴۵	۵۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۵۲,۴۱۰,۴۰۲	۲۸,۸۵۸,۹۲۹	۵۲,۶۷۴,۴۶۸	۸۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۶۳,۰۹۲	۲۸۵,۱۵۵	۲۰۷,۵۸۸	(۸)
	۶۱,۲۰۷,۱۰۷	۳۴,۵۷۸,۰۲۹	۵۹,۶۷۰,۲۰۱	۷۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۱,۲۰۷,۱۰۷	۳۴,۵۷۸,۰۲۹	۵۹,۶۷۰,۲۰۱	۷۷
جمع بدهی‌ها	۱۳۶,۱۱۲,۲۶۰	۱۰۰,۹۳۵,۱۲۱	۷۵,۱۴۴,۹۳۰	۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴۹,۹۲۲,۶۳۰	۱۱۰,۳۳۳,۳۹۸	۸۴,۳۰۷,۳۰۵	۳۶

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	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۱۵۱,۲۵۶	۰	۹,۱۶۲,۳۷۵
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	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۱۵۱,۲۵۶	۰	۹,۱۶۲,۳۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۵۱,۰۲۸		۲۵۱,۰۲۸
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	۲۵۱,۰۲۸	۰	۲۵۱,۰۲۸
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	۲۵۱,۰۲۸	۰	۲۵۱,۰۲۸
سود سهام مصوب									(۱۵,۱۲۶)		(۱۵,۱۲۶)
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					۱۲,۵۵۱				(۱۲,۵۵۱)		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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۷۰	۰	۰	۰	۳۷۴,۶۰۷	۰	۹,۳۹۸,۲۷۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۵۹,۰۹۳		۴۵۹,۰۹۳
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	۴۵۹,۰۹۳	۰	۴۵۹,۰۹۳
سود سهام مصوب									(۲۷,۰۰۰)		(۲۷,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۳,۹۸۰,۰۰۰		۰						۰		۳,۹۸۰,۰۰۰
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					۲۲,۹۵۵				(۲۲,۹۵۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۲۵	۰	۰	۰	۷۸۳,۷۴۵	۰	۱۳,۸۱۰,۳۷۰

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	۱,۷۰۶,۶۵۷	۳,۰۸۲,۴۹۳	(۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۸,۱۴۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۶۸۸,۵۱۶	۳,۰۸۲,۴۹۳	(۴۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۳۰۳,۶۹۴)	(۶,۶۵۵,۳۰۹)	۲۰
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	(۲,۹۰۳)	(۱,۶۶۴)	(۷۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱,۵۱۰,۰۹۲)	(۴,۶۹۲,۳۸۳)	(۱۴۵)
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	۴۸,۵۷۰	۲۲,۱۷۹	۱۱۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۸۴۲	۳,۵۴۶	۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۶,۷۶۴,۲۷۷)	(۱۱,۳۲۳,۶۳۱)	(۴۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵,۰۷۵,۷۶۱)	(۸,۲۴۱,۱۳۸)	(۸۳)
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	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	۱۱۸,۰۰۷,۳۷۶	۱۴۰,۰۱۳,۸۹۱	(۱۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۶,۷۲۰,۷۲۵)	(۱۱۵,۲۰۳,۱۸۳)	۲۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۵,۴۴۱,۹۲۵)	(۱۶,۳۲۷,۸۹۸)	۵
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	۱۵,۸۴۴,۷۲۶	۸,۴۸۲,۸۱۰	۸۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۶۸,۹۶۵	۳۴۱,۶۷۲	۲۱۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۷۴,۵۴۳	۲۲۷,۷۱۸	۱۰۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۴,۷۴۸	۵,۱۵۳	۹۶۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۲۹۸,۲۵۶	۴۷۴,۵۴۳	۱۷۴
معاملات غيرنقدي	۴,۹۶۴,۱۹۶	۱۹۵,۶۱۷	۲,۴۳۸
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 میرزائي	محمدرضا میرزائي	4449863275	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت	بله