اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ستاره بام کویر	سرمایه ثبت شده: 55,000
نماد: احیا2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1401/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
ستاره بام کویر

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت ستاره بام کویر (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1401 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه صورت‌هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيات مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه صورت‌هاي مالي است به گونه اي که اين صورت‌ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت‌هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش‌هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت‌هاي مالي است. انتخاب روش‌هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت‌هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت‌هاي مالي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي واحد تجاري، بررسي

مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيات مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت‌هاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. - به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت ستاره بام كوير (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري به تاريخ 30 آذر ماه 1401 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- بدهي مالياتي شرکت در خصوص ماليات‌هاي عملکرد، تکليفي و ماده 169 مکرر سنوات 1398 الي 1400 به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-21 و 1-3-28 صورت‌هاي مالي مي باشد و همچنين به دليل زيان ابزاري و معافيت‌هاي قانوني بابت عملکرد سال مالي مورد گزارش، ذخيره اي در صورت‌هاي مالي گزارش نشده است و هيأت مديره معتقد است در صورت رسيدگي و اعلام نظر نهايي، بدهي احتمالي با اهميتي موضوعيت نخواهد داشت. اظهارنظر اين موسسه در اثرمفاد اين بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تقسيم سود سهام مصوب ظرف مهلت قانوني مقرر، رعايت نشده است.

7. عمليات ساخت پروژه عمدتا از طريق تسهيلات مالي ناشي از وجوه استقراضي از بانک‌ها تأمين مالي شده است که با توجه به جاري شدن زمان سررسيد بدهي‌هاي مذکور، منجر به سرمايه در گردش منفي شده است و همچنين با عنايت به کمبود نقدينگي، افزايش ناگهاني قيمت¬ها، تغيير و بهينه-سازي سيستم¬هاي تأسيساتي و طراحي داخل ساختمان فود کورت و اقدامات اصلاحي در ويلاهاي ساخته شده منجر به وقفه و طراحي مجدد قرار گرفته است. در اين خصوص اتخاذ تدابير مناسب به منظور اصلاح ساختار مالي و تصحيح استفاده بهينه از منابع شرکت جهت تأمين نقدينگي پيش بيني شده ازمنابع ارزان قيمت جهت تسريع در پيشرفت پروژه با توجه به موضوع فعاليت در راستاي سودآوري و دوره بازگشت سرمايه ضرورت دارد.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27، بعنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعايت مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري، صورت پذيرفته است. به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در روال معمول معاملات فيمابين اشخاص وابسته و شرکت‌هاي گروه انجام شده است.

9. 9- گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت،که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

10. 10- در اجراي ماده 33 دستور العمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه و دستورالعمل‌هاي اجرائي مرتبط در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. دراين خصوص، به موارد با اهميتي که حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد ننموده است.

	19بهمن1401

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	[Mehdi Sangouri [Sign	013002	1405/05/05 13:24:38
شريک موسسه ايران مشهود	[Hossein Aryan [Sign	952258	1405/05/05 13:25:57
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1405/05/05 13:28:59

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۹۲۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۱۴۲)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) ناخالص	۶,۷۷۸	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۴۶۴)	(۳,۷۴۲)	(۱۸۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	(۱۲,۴۴۳)	(۱۷,۵۹۹)	۲۹
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	(۱۶,۱۲۹)	(۲۱,۳۴۱)	۲۴
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۱۷۷	(۴,۰۹۳)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۹۵۲)	(۲۵,۴۳۴)	۴۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۴۰۳)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۴,۳۵۵)	(۲۵,۴۳۴)	۴۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۴,۳۵۵)	(۲۵,۴۳۴)	۴۴
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۶۱)	(۴۶۲)	۴۴
سرمایه	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۴,۳۵۵)	(۲۵,۴۳۴)	۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۱۴,۳۵۵)	(۲۵,۴۳۴)	۴۴

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۳۵,۶۵۴	۹۲۰,۳۶۲	۲۶۰,۱۷۴	۷۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۳,۴۶۷	۱۲,۳۲۳	۰	۹۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۳۸	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۶۵۹,۱۲۱	۹۳۲,۷۲۳	۲۶۰,۱۷۴	۷۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۵۷۴	۲۶۰	۰	۲,۰۴۴
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۱۶۴	۸۱۷	۰	۱,۰۲۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۵۹۰	۲۷,۰۳۲	۰	(۴۶)
موجودی نقد	۱,۶۸۶	۱۹,۹۷۲	۰	(۹۲)
	۳۱,۰۱۴	۴۸,۰۸۱	۰	(۳۵)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۱,۰۱۴	۴۸,۰۸۱	۰	(۳۵)
جمع دارایی‌ها	۱,۶۹۰,۱۳۵	۹۸۰,۸۰۴	۲۶۰,۱۷۴	۷۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۸۸۲,۴۸۸	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	۰	۰
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	(۱۱,۸۹۱)	۲,۴۶۴	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه	۹۲۸,۱۰۴	۵۹,۹۷۱	۰	۱,۴۴۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۷۸,۲۶۱	۷۷۲,۱۲۱	۰	(۵۱)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۱۰۲	۱۰۲	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۸۳,۶۶۸	۱۴۸,۶۱۰	۰	۱۵۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۶۲,۰۳۱	۹۲۰,۸۳۳	۰	(۱۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۶۲,۰۳۱	۹۲۰,۸۳۳	۰	(۱۷)
جمع بدهی‌ها	۷۶۲,۰۳۱	۹۲۰,۸۳۳	۰	(۱۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۶۹۰,۱۳۵	۹۸۰,۸۰۴	۰	۷۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۷	۰	۰	۰	۳۲,۹۹۸	۰	۹۰,۵۰۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۷	۰	۰	۰	۳۲,۹۹۸	۰	۹۰,۵۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									(۲۵,۴۳۴)		(۲۵,۴۳۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۴۳۴)	۰	(۲۵,۴۳۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۴۳۴)	۰	(۲۵,۴۳۴)
سود سهام مصوب									(۵,۱۰۰)		(۵,۱۰۰)
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
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۷	۰	۰	۰	۳,۴۶۴	۰	۵۹,۹۷۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۱۴,۳۵۵)		(۱۴,۳۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۳۵۵)	۰	(۱۴,۳۵۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۸۸۲,۴۸۸				۰			۰		۸۸۲,۴۸۸
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵,۰۰۰	۸۸۲,۴۸۸	۰	۰	۲,۵۰۷	۰	۰	۰	(۱۱,۸۹۱)	۰	۹۲۸,۱۰۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۸,۴۰۹)	(۱۶,۸۳۷)	۵۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸,۸۱۲)	(۱۶,۸۳۷)	۴۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۶۸,۳۰۶)	(۲۵۱,۴۰۸)	(۱۲۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۶۵۳)	(۱۱,۹۹۹)	۷۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۰,۵۹۱	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۵۰,۰۰۰)	--
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۲۶۸	۸۸۸	۴۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۶۹,۶۹۱)	(۳۰۱,۹۲۸)	(۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۷۸,۵۰۳)	(۳۱۸,۷۶۵)	(۸۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۷۴,۲۶۰	۳۳۸,۰۰۰	۷۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۰۵۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	(۲,۹۸۸)	(۱,۴۱۱)	(۱۱۱.۷۶۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	(۱,۵۱۷)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۶۰,۲۱۷	۳۳۵,۰۷۲	۶۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸,۲۸۶)	۱۶,۳۰۷	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۹۷۱	۳,۶۶۴	۴۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۸۵	۱۹,۹۷۱	(۹۲)
معاملات غیرنقدی	۸۸۲,۴۸۸	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

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
احیاء استیل فولاد بافت	احیاء استیل فولاد بافت	14005000583	نعمت الله قاسمي	نعمت الله قاسمي	5239863075	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	بله