اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: احیاء استیل فولاد بافت	سرمایه ثبت شده: 27,300,000
نماد: احیا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271078	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	احیاء استیل فولاد بافت

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت احيا استيل فولاد بافت (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 39 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.1. 1- صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت احيا استيل فولاد بافت (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 39 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 7- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.2. 7- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 2-حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاي 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.

8-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استاندارد هاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود ، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآورد هاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواندترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب ميگردد .

حسابرس مسئول هدايت ، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است . مسئوليت اظهارنظر حسابرس ، تنها متوجه حسابرس است .

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي شود و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود.اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند ،مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامد هاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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.3. 2-حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاي 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.

8-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استاندارد هاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود ، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآورد هاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين

حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب ميگردد .
حسابرس مسئول هدايت ، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است . مسئوليت اظهارنظر حسابرس ، تنها متوجه حسابرس است .
افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي شود و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.
از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود.اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند ،مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامد هاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. نحوه برخورد حسابرس

روشهاي حسابرسي براي اطمينان از اندازه گيري و ارزشيابي مقادير موجودي مواد اوليه و كالاي ساخته شده و افشاي آن در صورتهاي مالي ، شامل موارد زير بوده، ليكن تنها به آن محدود نشده است:

0طراحي و اجراي كنترل هاي اصلي مربوطه به انبار گرداني موجوديها در پايان سال مالي، ارزيابي و اثربخشي كاركرد اين كنترل ها آزمون شده است.

0فرآيند دپو گرافي مشاهده عيني گرديده تا اطمينان حاصل گردد جهت كليه موجودي فله اي دپوگرافي انجام شده است.

0 جداول مربوط به محاسبه اوزان موجودي هاي مذكور بر اساس دپوگرافي انجام شده اخذ و به صورت نمونهاي به شرح زير مورد ارزيابي قرار گرفته است:

•بررسي مدارک مربوط به وزن مخصوص (دانسيته) و ميزان خطاي قابل پذيرش در انجام دپوگرافي.

•منظور نمودن كليه رسيدها و حواله ها ضمن انبارگرداني تا تاريخ صورت وضعيت مالي در محاسبات.

•كنترل محاسبات تعيين اوزان موجوديها و تطبيق با موجودي طبق دفاتر

•ارزيابي معقول بودن برخورد مديريت با كسر يا اضافات موجوديها

مسائل عمده حسابرسي

3-1-شمارش موجودي مواد اوليه و كالاي ساخته شده فله اي:

موجودي مواد اوليه و كالاي ساخته شده در پايان سال مالي مورد گزارش به ترتيب به مبلغ 5.385.913 ميليون ريال و مبلغ 464.901 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 21) شامل مواد اوليه فله اي گندله و كالاي ساخته شده آهن اسفنجي مي باشد.

اين موجوديها حسب مورد به صورت فله اي خريداري و توليد و نگهداري مي شوند. در پايان سال مالي، جهت تعيين اوزان موجودي هاي مذكور، ابتدا حجم آنها بر اساس فرآيند دپوگرافي توسط پيمانكار خدمات نقشه برداري اندازه گيري و با لحاظ وزن مخصوص (دانسيته)، اوزان مربوطه محاسبه و با احتساب مقادير رسيد و حواله هاي صادره ضمن انبارگرداني و احتساب درصد خطاي قابل پذيرش برآوردي براي هريک از انواع مواد اوليه، ميزان موجودي اقلام مذكور تعيين و ارزيابي مي شود.

با توجه به موارد فوق و همچنين با توجه به حجم عمليات، ماهيت مواد اوليه و كالاي ساخته شده مزبور، پيچيدگي هاي مربوط به اوزان مقادير ورودي و خروجي و نحوه شناسايي و انعكاس آن در صورتهاي مالي ، تعيين مقادير موجودي هاي مزبور و نحوه ارزشيابي مواد مذكور به عنوان مسايل عمده حسابرسي سال مالي مورد گزارش تعيين شده است.

7. حسابرسي سال گذشته

5-صورتهاي مالي سال منتهي 30 آذر 1402 شركت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 13 اسفند 1402 آن موسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهار نظر تعديل نشده " مقبول " اظهار شده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. تعیین تکلیف زمین محل اجراي کارخانه

4-1- بشرح يادداشت هاي توضيحي 6-14 و 1-3-37 صورتهاي مالي، زمين طرح محل اجراي کارخانه متعلق به سازمان منابع طبيعي بوده که از اين بابت بدهي احتمالي متصور است و پس از تعيين تکليف نهايي در حالتهاي پيش بيني شده در يادداشت مذکور، بهاي تمام شده زمين در حسابها انعکاس خواهد يافت.

6. تحويل قطعي پروژه احيا2 و رفع نواقص برخي از پانچ ليست ها

4-2-به شرح يادداشت توضيحي 1-1-7-14صورتهاي مالي، پروژه احداث خط توليد احيا 2 از لحاظ درصد تکميل کامل بوده ليکن صورتجلسه تحويل قطعي دريافت نشده و به بدليل عدم رفع نواقص برخي از پانچ ليست ها همچنان در سرفصل دارايي هاي در جريان تکميل طبقه بندي شده است.

6. ابهام در اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده گاز مصرفي

4-3-به شرح يادداشت هاي توضيحي 3-1-2-28 و 2-3-37 صورتهاي مالي، بدليل تفسير متفاوت سازمان امور مالياتي و شرکت هاي فولادي در خصوص تلقي گاز مصرفي در صنعت فولاد (توليد آهن اسفنجي به روش پرد به عنوان خوراک عامل احيا) به عنوان سوخت يا ماده اوليه و به موجب برگ قطعي سازمان امور مالياتي، اعتبار ماليات و عوارض ارزش افزوده گاز مصرفي کارخانه براي سال مالي1401 به مبلغ 570.957 ميليون ريال مورد پذيرش قرار نگرفته است. ليکن شرکت بابت اين موضوع و نيز بابت اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده گاز مصرفي سال هاي 1402 و 1403 به استناد اينکه بدهي شامل حال شرکت نمي شود، اعتراض خود را از طريق ماده 251 قانون ماليات هاي مستقيم پيگيري نموده و در جريان مي باشد. قطعيت اين موضوع منوط به اظهار نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

6. پوشش بيمه اي موجودي مواد و کالا

4-4- با عنايت به يادداشت توضيحي 1-21 صورتهاي مالي، مديريت شرکت اعتقاد دارد موجودي مواد و کالا تا سقف 10,054 ميليارد ريال با توجه به ماهيت، داراي پوشش بيمه اي کافي مي باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. 6- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي کند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است که به نظر مي رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين موسسه، بر اساس کار انجام شده ، به اين نتيجه برسد که تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. در اين خصوص مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر اقدامات و پيگيري هاي شركت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 25/12/1402 در خصوص تعيين تكليف زمين محل اجراي كارخانه و انعكاس آن در بهاي تمام شده در حالت هاي پيش بيني شده در يادداشت توضيحي 6-14 منجر به حصول نتيجه نهايي نشده است.

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-36، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره، به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. به استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 1-3-36، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 11- گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسي هاي 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 هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

12. 12- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

12-1- درخصوص دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد بند 3 ماده 7 مبني بر افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره اي 3 و 9 ماهه حسابرسي نشده، مفاد بند 4 ماده 7 مبني بر افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده، مفاد بند 5 ماده 7 مبني بر افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي نشده، بند 6 مكرر ماده 7 مبني بر افشاي اطلاعات و وضعيت عمليات ماهانه، حداكثر 5 روز كاري بعد

از پايان هر ماه، بند 10 ماده 7 مبني بر افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شركتهاي تحت كنترل، مطابق مهلت هاي مقرر در بند 4 ماده 7.

12-2-در خصوص دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد تبصره هاي 1 و 2 ماده 3 مبني بر استقرار سازوكارهاي اثر بخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركتهاي فرعي و مستند سازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيات مديره، تبصره 5 ماده 7 مبني بر اظهار نظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه هاي منصفانه بودن ، افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري يا در نظر گرفتن كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر انجام معاملات اشخاص وابسته ، انعكاس معاملات بررسي شده مذكور به صورت جداگانه به هيات مديره و امضاء ذيل آن ، مفاد ماده 8 مبني بر تشكيل و ارزيابي واحد حسابرسي داخلي و ارايه گزارش به هيات مديره هر سه ماه، ماده 11 مبني بر تدوين، اطلاع رساني و نظارت بر اجراي سازوكار مناسب جهت جمع آوري و رسيدگي به گزارشهاي اشخاص در خصوص نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شركت و نظارت بر اجراي آن توسط هيات مديره، مفاد ماده13 مبني بر غير قابل تفويض بودن وظايف هيات مديره در خصوص معرفي اعضاي هيات مديره براي شركتهاي فرعي و تعيين نماينده عضو حقوقي هيات مديره در شركتهاي فرعي، مفاد ماده 22 مبني بر تهيه گزارش از اجراي مصوبات هيات مديره توسط دبير هيات مديره.

13. 13-در راستاي تبصره ذيل ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان،كمک هاي عام المنفعه و هرگونه پرداختهاي انجام شده در راستاي مسئوليت هاي اجتماعي در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيات مديره افشاء گرديده و مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به موارد بااهميتي حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش مذكور، برخورد نشده است.

14. 14-در ارتباط با رعايت مفاد دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي براي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران، چک‌ليست رعايت الزامات كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزيابي اين مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسي‌هاي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي حاكي از نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، برخورد نكرده است.

15. 15- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

16. 16- صورتهاي مالي و تاييديه مديران به امضاي سه عضو از پنج عضو هيات مديره رسيده است.

رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه رهيافت و همكاران	[Mohsen Tanani [Sign	932154	1403/12/28 11:04:31
شريک موسسه رهيافت و همكاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1403/12/28 11:09:11
مدير موسسه رهيافت و همكاران	[Norouzali Mir [Sign		1403/12/28 11:11:15

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۱۵,۸۹۵,۹۵۶	۹۳,۵۵۳,۴۸۵	۲۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۰,۰۲۷,۵۲۵)	(۶۴,۷۳۱,۷۰۰)	(۳۹)
سود(زيان) ناخالص	۲۵,۸۶۸,۴۳۱	۲۸,۸۲۱,۷۸۵	(۱۰)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۱۰,۱۱۷)	(۸۶۶,۰۸۲)	(۱۰۹)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۷۰۳,۳۸۲	۹۸۸,۶۱۷	(۲۹)
ساير هزينه‌ها	(۱,۹۷۱,۷۸۸)	۰	--
سود(زيان) عملياتی	۲۳,۷۸۹,۹۰۸	۲۸,۹۴۴,۳۲۰	(۲۱)
هزينه های مالی	(۶۷۴,۸۹۳)	۰	--
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	(۲,۳۷۳,۸۲۴)	۲۰۴,۹۷۱	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۱۹,۷۴۱,۱۹۱	۲۹,۱۴۹,۲۹۱	(۳۲)
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱۹,۷۴۱,۱۹۱	۲۹,۱۴۹,۲۹۱	(۳۲)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۸۳,۱۸۵)	(۷,۶۵۰)	(۳,۶۰۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۹,۴۵۸,۰۰۶	۲۹,۱۴۱,۶۴۱	(۳۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۹,۴۵۸,۰۰۶	۲۹,۱۴۱,۶۴۱	(۳۳)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۱۹,۴۹۶,۴۰۷	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	(۳۳)
منافع فاقد حق کنترل	(۳۸,۴۰۱)	(۲۱,۰۱۱)	(۸۳)
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۸۲۵	۱,۰۶۰	(۲۲)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۱۲)	۷	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۱۳	۱,۰۶۷	(۳۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۷۱۳	۱,۰۶۷	(۳۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۷۱۳	۱,۰۶۷	(۳۳)
سرمایه - میلیون ریال	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ افزایش نرخ حامل های انرژی همراه با محدودیت های اعمال شده در زمینه تامین گاز و برق مصرفی موجب عدم تحقق برنامه های تولید و در نتیجه فروش شرکت گردید			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۹,۴۵۸,۰۰۶	۲۹,۱۴۱,۶۴۱	(۳۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۱۹,۴۵۸,۰۰۶	۲۹,۱۴۱,۶۴۱	(۳۳)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۱۹,۴۹۶,۴۰۷	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	(۳۳)
منافع فاقد حق کنترل	(۳۸,۴۰۱)	(۲۱,۰۱۱)	(۸۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي تلفیقي

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۷۰,۱۵۸,۹۹۹	۶۶,۶۳۲,۹۵۷	۴۸,۳۴۶,۸۴۵	۵
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۳۳۴,۳۹۵	۳۵۵,۲۹۵	۳۷۶,۱۹۴	(۶)
داراييهاي نامشهود	۵۹۵,۲۷۷	۶۰۵,۴۶۲	۵۷۴,۴۲۰	(۲)
سرمایه گذاري در شرکتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۱۵۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰	۰	۸۲
دریافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر داراييها	۱,۰۲۴,۶۴۵	۱,۴۰۰,۹۷۴	۱۸۶,۰۰۰	(۲۷)
جمع داراييهاي غیرجاري	۷۲,۲۶۳,۳۱۶	۶۹,۰۷۷,۱۸۸	۴۹,۴۸۳,۴۵۹	۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۱,۸۷۳,۶۶۶	۴,۸۷۰,۸۸۲	۱,۷۷۶,۸۷۸	(۶۲)
موجودي مواد و کالا	۱۲,۹۴۹,۶۲۰	۸,۰۱۲,۲۲۴	۵,۰۲۳,۹۱۸	۶۲
دریافتنيهاي تجاري و سایر دریافتنيها	۱۶,۷۸۴,۷۷۵	۶,۰۶۸,۲۶۳	۱,۹۲۱,۰۴۲	۱۷۷
سرمایهگذاريهاي کوتاهمدت	۱۶,۶۴۳	۱۲,۲۴۲	۱,۸۲۵	۳۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۳,۵۱۷,۰۰۳	۲,۳۰۸,۸۸۰	۶,۷۱۵,۹۶۵	۵۲
	۳۵,۱۴۱,۷۰۷	۲۱,۲۷۲,۴۹۱	۱۵,۴۳۹,۶۳۸	۶۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۵,۱۴۱,۷۰۷	۲۱,۲۷۲,۴۹۱	۱۵,۴۳۹,۶۳۸	۶۵
جمع دارايي‌ها	۱۰۷,۴۰۵,۰۲۳	۹۰,۳۴۹,۶۷۹	۶۴,۹۳۳,۰۹۷	۱۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۸۱۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۴۳,۴۳۲,۹۸۷	۴۳,۹۳۶,۵۸۰	۲۲,۴۸۹,۱۱۸	(۱)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۷۳,۴۶۲,۹۸۷	۷۳,۹۶۶,۵۸۰	۵۱,۸۰۳,۹۲۸	(۱)
منافع فاقد كنترل	۱,۰۸۹,۶۹۹	۸۰۲,۰۸۸	۲۵۵,۵۶۷	۳۶
جمع حقوق مالكانه	۷۴,۵۵۲,۶۸۶	۷۴,۷۶۸,۶۶۸	۵۲,۰۵۹,۴۹۵	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۹,۹۰۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۹,۹۰۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱,۲۲۸,۷۳۲	۱۴,۳۰۶,۶۳۵	۱۰,۱۷۶,۶۳۲	۴۸

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات پرداختني	۱۴,۱۹۶	۶,۴۰۲	۴,۵۰۰	۱۲۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۴۰۳,۴۰۴	۸۴۹,۴۳۴	۳۸۳,۶۶۸	۶۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۰۶,۰۰۵	۳۱۸,۵۴۰	۲,۲۹۸,۸۰۲	(۳۵)
	۲۲,۸۵۲,۳۳۷	۱۵,۴۸۱,۰۱۱	۱۲,۸۶۳,۶۰۲	۴۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۲,۸۵۲,۳۳۷	۱۵,۴۸۱,۰۱۱	۱۲,۸۶۳,۶۰۲	۴۸
جمع بدهي‌ها	۳۲,۸۵۲,۳۳۷	۱۵,۵۸۱,۰۱۱	۱۲,۸۶۳,۶۰۲	۱۱۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰۷,۴۰۵,۰۲۳	۹۰,۳۴۹,۶۷۹	۶۴,۹۲۳,۰۹۷	۱۹

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۴,۸۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۸۹,۱۱۸	۰	۵۱,۸۰۳,۹۲۸	۲۵۵,۵۶۷	۵۲,۰۵۹,۴۹۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۴,۸۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۸۹,۱۱۸	۰	۵۱,۸۰۳,۹۲۸	۲۵۵,۵۶۷	۵۲,۰۵۹,۴۹۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۲۹,۱۶۲,۶۵۲		۲۹,۱۶۲,۶۵۲	(۲۱,۰۱۱)	۲۹,۱۴۱,۶۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	۰	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	(۲۱,۰۱۱)	۲۹,۱۴۱,۶۴۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	۰	۲۹,۱۶۲,۶۵۲	(۲۱,۰۱۱)	۲۹,۱۴۱,۶۴۱
سود سهام مصوب			۰		۰	۰					(۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۵۶۷,۵۳۲	۵۶۷,۵۳۲
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۷۱۵,۱۹۰				(۷۱۵,۱۹۰)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۳۶,۵۸۰	۰	۷۳,۹۶۶,۵۸۰	۸۰۲,۰۸۸	۷۴,۷۶۸,۶۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											۱۹,۴۹۶,۴۰۷		۱۹,۴۹۶,۴۰۷	(۳۸,۴۰۱)	۱۹,۴۵۸,۰۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۹۶,۴۰۷		۱۹,۴۹۶,۴۰۷	(۳۸,۴۰۱)	۱۹,۴۵۸,۰۰۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شرکت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰								۰		۰	۳۲۶,۰۱۲	۳۲۶,۰۱۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۴۳۲,۹۸۷	۰	۷۳,۴۶۲,۹۸۷	۱,۰۸۹,۶۹۹	۷۴,۵۵۲,۶۸۶

صورت جریان هاي نقدي تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۸,۹۳۲,۶۲۹	۱۴,۱۵۷,۸۰۴	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۷۵,۳۹۱)	(۵,۷۴۸)	(۴,۶۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۸,۶۵۷,۲۳۸	۱۴,۱۵۲,۰۵۶	۳۲
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۰,۰۳۷,۱۴۸)	(۱۶,۳۳۰,۰۱۰)	۳۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷,۷۰۸)	(۴۵,۹۹۳)	۸۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۸۲,۵۰۰)	--
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 كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۱,۶۳۲	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۰۸,۹۷۷	۱۱۸,۳۷۱	(۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۹۲۵,۸۷۹)	(۱۶,۳۳۸,۵۰۰)	۳۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸,۷۳۱,۳۵۹	(۳,۱۸۶,۴۴۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۳۲۶,۰۱۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳,۱۰۸,۳۴۳	۴۵۰,۰۰۰	۵۹۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۱۱,۴۴۳)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۲۱۷,۸۲۱)	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 به مالکان شرکت اصلي	(۱۷,۶۱۹,۳۶۷)	(۲,۶۷۱,۳۰۹)	(۵۶۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۷,۵۱۴,۲۷۶)	(۲,۲۲۱,۳۰۹)	(۲۳۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۲۰۷,۰۸۳	(۴,۴۰۷,۷۵۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۳۰۸,۸۸۰	۶,۷۱۵,۹۶۵	(۶۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۰۴۰	۶۶۸	۵۶
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳,۵۱۷,۰۰۳	۲,۳۰۸,۸۸۰	۵۲
معاملات غیرنقدي	۶۷,۵۰۰	۶,۵۹۹,۹۹۸	(۹۹)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	۹۳,۴۴۶,۲۷۶	۲۴
بهاى تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)	(۶۴,۵۱۲,۱۰۱)	(۳۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۵,۹۶۶,۱۵۲	۲۸,۹۳۴,۱۷۵	(۱۰)
هزینه هاى فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۹۱,۲۱۳)	(۷۳۷,۷۹۴)	(۱۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۹۸,۹۸۰	۹۸۸,۶۱۷	(۲۹)
سایر هزینه‌ها	(۱,۹۵۰,۸۸۸)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۲۳,۱۲۳,۰۳۱	۲۹,۱۸۴,۹۹۸	(۲۱)
هزینه های مالی	(۶۷۴,۸۹۳)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۳۹۲,۲۷۱)	۱۹۵,۷۴۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰,۰۵۵,۷۶۷	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	(۳۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۲۷۳,۵۸۱)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	(۳۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	(۳۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۸۴۷	۱,۰۶۹	(۲۱)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۲۲)	۷	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۲۵	۱,۰۷۶	(۳۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۲۵	۱,۰۷۶	(۳۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۲۵	۱,۰۷۶	(۳۳)
سرمایه	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ افزایش نرخ حامل های انرژی همراه با محدودیت های اعمال شده در زمینه تامین گاز و برق مصرفی موجب عدم تحقق برنامه های تولید و در نتیجه فروش شرکت گردید			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	(۳۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	(۳۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۲,۸۳۷,۸۳۱	۶۱,۲۶۴,۲۴۶	۴۴,۷۰۶,۸۵۷	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۵۵,۴۷۲	۵۶۲,۳۸۷	۵۴۸,۸۴۵	(۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۹۰۳,۲۵۷	۳,۹۵۳,۹۵۶	۷,۴۹۸	۴۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۰۲۴,۶۴۵	۱,۴۰۰,۹۷۴	۱۸۶,۰۰۰	(۲۷)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۰,۳۲۱,۲۰۵	۶۷,۱۸۱,۵۶۳	۴۵,۴۴۹,۲۰۰	۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۸۷۹,۵۹۰	۴,۸۶۹,۷۶۲	۱,۷۷۱,۰۸۹	(۶۱)
موجودي مواد و کالا	۱۲,۹۲۵,۷۸۲	۷,۹۹۲,۸۸۳	۵,۰۲۳,۹۱۸	۶۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۶,۵۲۳,۰۳۲	۵,۸۴۲,۸۸۰	۳,۸۷۱,۰۰۶	۱۸۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳,۳۷۱,۸۴۵	۲,۰۶۲,۰۳۶	۶,۶۶۱,۲۴۹	۶۴
	۳۴,۷۰۰,۲۴۹	۲۰,۷۶۷,۵۶۱	۱۷,۳۳۷,۲۶۲	۶۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۴,۷۰۰,۲۴۹	۲۰,۷۶۷,۵۶۱	۱۷,۳۳۷,۲۶۲	۶۷
جمع دارايي‌ها	۱۰۵,۰۲۱,۴۵۴	۸۷,۹۴۹,۱۲۴	۶۲,۷۷۶,۴۶۲	۱۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۸۱۰	۰
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	۴۳,۹۹۸,۰۹۸	۴۴,۲۱۵,۹۱۲	۲۲,۵۵۰,۳۵۸	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۴,۰۲۸,۰۹۸	۷۴,۲۴۵,۹۱۲	۵۱,۸۶۵,۱۶۸	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲۰,۴۴۱,۷۲۳	۱۳,۲۸۴,۶۷۰	۸,۶۱۲,۴۹۲	۵۳
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۳۴۵,۶۲۸	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۶,۰۰۵	۳۱۸,۵۴۲	۲,۲۹۸,۸۰۲	(۳۵)
	۲۰,۹۹۳,۳۵۶	۱۳,۷۰۳,۲۱۲	۱۰,۹۱۱,۲۹۴	۵۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰,۹۹۳,۳۵۶	۱۳,۷۰۳,۲۱۲	۱۰,۹۱۱,۲۹۴	۵۳
جمع بدهي‌ها	۳۰,۹۹۳,۳۵۶	۱۳,۷۰۳,۲۱۲	۱۰,۹۱۱,۲۹۴	۱۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۰۵,۰۲۱,۴۵۴	۸۷,۹۴۹,۱۲۴	۶۲,۷۷۶,۴۶۲	۱۹

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۴,۸۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۵۰,۳۵۸	۰	۵۱,۸۶۵,۱۶۸
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۴,۸۱۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۵۰,۳۵۸	۰	۵۱,۸۶۵,۱۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۹,۳۸۰,۷۴۴		۲۹,۳۸۰,۷۴۴
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۰	۲۹,۳۸۰,۷۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۰	۲۹,۳۸۰,۷۴۴
سود سهام مصوب									(۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۰۰,۰۰۰)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سايرِ اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به اندوخته قانوني					۷۱۵,۱۹۰				(۷۱۵,۱۹۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۲۱۵,۹۱۲	۰	۷۴,۲۴۵,۹۱۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۹,۷۸۲,۱۸۶		۱۹,۷۸۲,۱۸۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۸۲,۱۸۶	۰	۱۹,۷۸۲,۱۸۶
سود سهام مصوب									(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۹۸,۰۹۸	۰	۷۴,۰۲۸,۰۹۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۹,۱۹۲,۵۸۰	۱۴,۴۵۶,۳۳۵	۳۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۷۳,۵۸۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۸,۹۱۸,۹۹۹	۱۴,۴۵۶,۳۳۵	۳۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۸۷۶,۱۶۰)	(۱۴,۵۸۴,۴۴۰)	۴۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۷,۶۱۵)	(۲۶,۷۴۰)	۷۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱,۸۸۳,۸۹۳)	--
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	(۱,۸۸۱,۸۰۰)	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	۱۰۳,۹۷۸	۱۱۰,۱۶۶	(۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۶۶۱,۵۹۷)	(۱۶,۳۸۴,۹۰۷)	۴۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹,۲۵۷,۴۰۲	(۱,۹۲۸,۵۷۲)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۱۱,۴۴۳)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۲۱۷,۸۲۲)	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۷,۶۱۹,۳۶۸)	(۲,۶۷۱,۳۰۸)	(۵۶۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷,۹۴۸,۶۳۳)	(۲,۶۷۱,۳۰۸)	(۱۹۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۳۰۸,۷۶۹	(۴,۵۹۹,۸۸۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۶۲,۰۳۶	۶,۶۶۱,۲۴۹	(۶۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۰۴۰	۶۶۷	۵۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۳۷۱,۸۴۵	۲,۰۶۲,۰۳۶	۶۴
معاملات غيرنقدي	۶۷,۵۰۰	۶,۵۹۹,۹۹۸	(۹۹)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
آهن اسفنجي	تن	۸۰۰,۰۰۰	سایر	۷۶۶,۷۵۵	۱,۱۵۷,۱۷۰	۸۰,۷۵۴,۱۴۷	۹۳,۴۴۶,۲۷۶	(۶۴,۵۱۲,۱۰۱)	۲۸,۹۳۴,۱۷۵	۸۷۷,۵۶۸	۸۷۵,۹۷۳	۱۳۲,۰۱۶,۳۲۲	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)	۲۵,۹۶۶,۱۵۲	۱,۱۴۸,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۰۰	۱۸۷,۶۴۲,۸۶۸	۲۱۵,۴۱۴,۰۱۲
جمع فروش داخلی				۷۶۶,۷۵۵	۱,۱۵۷,۱۷۰		۹۳,۴۴۶,۲۷۶	(۶۴,۵۱۲,۱۰۱)	۲۸,۹۳۴,۱۷۵	۸۷۷,۵۶۸	۸۷۵,۹۷۳		۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)	۲۵,۹۶۶,۱۵۲	۱,۱۴۸,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۰۰		۲۱۵,۴۱۴,۰۱۲
فروش صادراتی:																			
آهن اسفنجي		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۷۶۶,۷۵۵	۱,۱۵۷,۱۷۰		۹۳,۴۴۶,۲۷۶	(۶۴,۵۱۲,۱۰۱)	۲۸,۹۳۴,۱۷۵	۸۷۷,۵۶۸	۸۷۵,۹۷۳		۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)	۲۵,۹۶۶,۱۵۲	۱,۱۴۸,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۰۰		۲۱۵,۴۱۴,۰۱۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱۰,۵۲۱,۱۲۶	۳۷,۰۱۲,۱۶۶	۴۸,۵۳۰,۹۳۷	۷۰,۵۲۷,۵۷۳	۹۳,۴۴۶,۲۷۶	۱۱۵,۶۴۲,۶۰۲	۲۱۵,۴۱۴,۰۱۲
مبلغ بهای تمام شده	(۹۲۸,۶۳۰)	(۲۵,۸۹۴,۶۴۹)	(۳۶,۶۴۴,۹۹۹)	(۵۳,۷۶۹,۸۸۸)	(۶۴,۵۱۲,۱۰۱)	(۸۹,۶۷۶,۴۵۰)	(۱۶۹,۴۱۸,۰۱۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به محدودیت های ایجاد شده در تامین انرژی شرکت ها طی سال دو سال اخیر مدیریت شرکت در حال بررسی انعقاد قراردادها تامین برق سبز با هدف جلوگیری از اعمال محدودیت ها به استناد بخشنامه های منتشره توسط مراجع دولتی می باشد

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ فروش آهن اسفنجی در سال مالی جاری نسبت به گذشته افزایش بوده است و همچنین نرخ فروش برای سال آتی نیز افزایشی پیش بینی شده است

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۴۹,۶۰۵,۳۱۵	۶۹,۴۱۱,۸۳۴	۱۳۱,۰۴۰,۸۴۳
دستمزدمستقیم تولید	۱۷۳,۵۷۴	۴۳۵,۱۵۷	۹۵۱,۰۹۷
سربارتولید	۱۴,۹۸۴,۳۶۴	۲۱,۹۹۳,۱۰۸	۳۷,۶۶۶,۰۲۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جمع	۶۴,۷۶۳,۲۵۳	۹۱,۸۴۰,۰۹۹	۱۶۹,۶۵۷,۹۶۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	(۱,۹۵۰,۸۸۸)	۰
جمع هزينه هاي توليد	۶۴,۷۶۳,۲۵۳	۸۹,۸۸۹,۲۱۱	۱۶۹,۶۵۷,۹۶۰
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۰	۰	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۶۴,۷۶۳,۲۵۳	۸۹,۸۸۹,۲۱۱	۱۶۹,۶۵۷,۹۶۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۹۸۸	۲۵۲,۱۴۰	۴۷۲,۲۴۰
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۲۵۲,۱۴۰)	(۴۶۴,۹۰۱)	(۷۱۲,۱۸۵)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۶۴,۵۱۲,۱۰۱	۸۹,۶۷۶,۴۵۰	۱۶۹,۴۱۸,۰۱۵
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۶۴,۵۱۲,۱۰۱	۸۹,۶۷۶,۴۵۰	۱۶۹,۴۱۸,۰۱۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	با توجه به افزایش نرخ خرید مواد اولیه، نهادهای تولید و حامل های انرژی بهای تمام شده تولید نسبت به سال گذشته افزایش داشته است و همچنین نرخ مواد اولیه و قطعات یدکی متاثر از نرخ ارز بوده است و برای ال آتی نیز افزایش پیش بینی می گردد

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
آهن اسفنجي	تن	۲,۹۸۵	۸۴,۴۶۹,۰۱۲	۲۵۲,۱۴۰	۸۷۷,۵۶۸	۱۰۲,۴۲۹,۹۱۰	۸۹,۸۸۹,۲۱۱	۰	۰	۰	۸۷۵,۹۷۲	۱۰۲,۳۷۳,۶۴۹	۸۹,۶۷۶,۴۵۰	۴,۵۸۱	۱۰۱,۴۸۴,۶۱۰	۴۶۴,۹۰۱
جمع کل				۲۵۲,۱۴۰			۸۹,۸۸۹,۲۱۱			۰			۸۹,۶۷۶,۴۵۰			۴۶۴,۹۰۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
		موجودي اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	موجودي اول دوره		تولید		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		مقدار	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
آهن اسفنجي	تن	۴,۵۸۱	۱۰۱,۴۸۴,۶۱۰	۱,۱۴۸,۰۰۰	۴۶۴,۹۰۱	۱۴۷,۷۸۵,۶۷۹	۱۶۹,۶۵۷,۹۶۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۸,۰۰۰	۱۴۷,۵۷۶,۶۶۸	۱۶۹,۴۱۸,۰۱۵	۴,۵۸۱	۱۵۳,۸۶۳,۹۱۲	۷۰۴,۸۴۶
جمع کل					۴۶۴,۹۰۱		۱۶۹,۶۵۷,۹۶۰			۰			۱۶۹,۴۱۸,۰۱۵			۷۰۴,۸۴۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گندله	کیلوگرم	۴۸,۹۱۶,۳۶۴	۵۲,۳۴۷	۲,۵۶۰,۶۳۹	۱,۲۶۹,۵۱۵,۷۸۰	۵۶,۹۰۱	۷۲,۲۳۷,۱۰۸	۱,۲۲۸,۵۹۵,۲۰۰	۵۶,۴۹۷	۶۹,۴۱۱,۸۳۴	۸۹,۸۳۶,۹۴۴	۵۹,۹۵۲	۵,۳۸۵,۹۱۳
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۵۶۰,۶۳۹			۷۲,۲۳۷,۱۰۸			۶۹,۴۱۱,۸۳۴			۵,۳۸۵,۹۱۳
مواد اولیه وارداتی:													
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲,۵۶۰,۶۳۹			۷۲,۲۳۷,۱۰۸			۶۹,۴۱۱,۸۳۴			۵,۳۸۵,۹۱۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گندله	کیلوگرم	۸۹,۸۳۶,۹۴۴	۵۹,۹۵۲	۵,۳۸۵,۹۱۳	۱,۶۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۱۱	۱۳۳,۵۷۵,۹۷۸	۱,۶۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۳۴	۱۳۱,۰۴۰,۸۴۳	۸۹,۸۳۶,۹۴۴	۸۸,۱۷۱	۷,۹۲۱,۰۴۸
جمع مواد اولیه داخلی				۵,۳۸۵,۹۱۳			۱۳۳,۵۷۵,۹۷۸			۱۳۱,۰۴۰,۸۴۳			۷,۹۲۱,۰۴۸

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۵,۳۸۵,۹۱۳			۱۳۳,۵۷۵,۹۷۸			۱۳۱,۰۴۰,۸۴۳			۷,۹۲۱,۰۴۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه نسبت به سال گذشته افزایشی بوده و همچنان سال برای سال آتی نیز افزایشی دیده شده است
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۹۲۹,۳۵۴	۱,۴۸۶,۱۸۹	۳,۲۴۶,۰۱۲	۲۱۱,۸۸۹	۴۳۱,۱۵۸	۶۲۷,۹۶۹
هزینه استهلاک	۶۴۶,۲۵۰	۳,۶۸۵,۵۷۵	۲,۷۴۸,۴۳۴	۹,۴۷۵	۱۲,۷۸۶	۱۳,۷۳۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹,۴۶۱,۲۵۲	۱۱,۷۳۵,۹۸۳	۲۵,۳۲۹,۵۵۷	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۱,۲۶۰,۲۰۷	۱,۸۹۷,۲۳۰	۲,۶۳۵,۹۴۳	۱۶,۵۶۹	۵,۲۹۷	۶,۳۴۶
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲۳۲,۰۷۱	۴۵۸,۵۹۹	۸۱۴,۵۱۴
حق العمل و کمیسیون فروش	۳۹۷,۳۹۰	۷۰۵,۳۵۲	۷۹۳,۳۶۴	۷۶,۹۶۷	۲۲۵,۷۰۷	۱۴۵,۲۸۹
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۶۹,۹۱۸	۱۷,۱۶۶	۱۹,۲۸۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۰۷,۳۴۳	۴۳۳,۷۶۴	۳۷۸,۹۳۶	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱,۹۸۲,۵۶۸	۲,۰۴۹,۰۱۵	۲,۵۳۳,۷۷۴	۱۲۰,۹۰۵	۴۴۰,۵۰۰	۴۹۵,۵۲۶

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جمع	۱۴,۹۸۴,۳۶۴	۲۱,۹۹۳,۱۰۸	۳۷,۶۶۶,۰۲۰	۷۳۷,۷۹۴	۱,۵۹۱,۲۱۳	۲,۱۲۲,۶۶۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه های اداری و عمومی عمدتا بابت هزینه های افتتاحیه فاز دو احیا مستقیم و روند تورمی هزینه ها نسبت به سال گذشته افزایش یافته است

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۹۵	۱۹۸	۱۹۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۰۸	۱۰۷	۱۰۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۲,۵۷۴	۳۰۱	۲,۵۷۴	۴۵۲	۲,۵۷۴	۶۴۴
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۰۰	۴۳	۱۰۰	۶۴	۱۰۰	۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۴,۲۴۰	۱,۹۹۵	۴,۲۴۰	۲,۸۶۲	۴,۲۴۰	۳,۶۰۴
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۲۰,۸۸۲,۰۱۸	۹,۸۲۶,۹۵۲	۱۶,۵۶۰,۰۲۰	۱۱,۱۷۹,۸۳۵,۱۰۲	۱۶,۵۶۰,۰۲۰	۱۴,۰۷۶,۰۱۷,۰۰۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
فاز دوم احیا مستقیم ۸۰۰.۰۰۰ تن در سال	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	یورو	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۹۹	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	رفع پانچ های تعهد شده	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
پارس زیگورات بافت	۸۷	۳,۸۴۳,۷۳۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۸۷	۳,۸۴۳,۷۳۹	۰	۰	۰	۸۷	۳,۸۴۳,۷۳۹	۰	۰	۰
ستاره بام کویر	۱	۲۷,۷۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۱	۲۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۱	۲۷,۷۱۸	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فروش ضایعات	۹۸۸,۶۱۷	۵۸۶,۰۱۹	۵۶۷,۳۵۱
فروش سایر اقلام عملیاتي	۰	۱۱۲,۹۶۱	۰
جمع	۹۸۸,۶۱۷	۶۹۸,۹۸۰	۵۶۷,۳۵۱

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه جذب نشده تولید	۰	۱,۹۵۰,۸۸۸	۰
سایر	۰	۰	۰
جمع	۰	۱,۹۵۰,۸۸۸	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۰	۰	۱۰,۳۴۵,۶۲۸		۰	۰	۳۴۵,۶۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۸۹۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۱۰,۳۴۵,۶۲۸			۰	۳۴۵,۶۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۸۹۳	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۶۷۴,۸۹۳	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
اوراق مرابحه	۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲,۳۰۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مانده تسهیلات بلند مدت بابت انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۷/۰۸/۰۵ بازپرداخت خواهد شد

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

با توجه به محدودیتهای برق و گاز اعمال شده در در سال مالی دوره گزارش موجب عدم تحقق برنامه های تولید و فروش گردید و لذا شرکت برای تامین نقدینگی مورد نیاز برای مواد اولیه اقدام به تامین مالی نموده است

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکي	۱۱۰,۱۶۶	۱۰۳,۹۷۸	۸۰,۰۰۰
سایر	۰	۵۴,۸۹۵	(۳۱,۴۰۰)
سود سهام دريافتني	۰	۶۷,۵۰۰	۷۱,۴۰۰
جمع	۱۱۰,۱۶۶	۲۲۶,۳۷۳	۱۲۰,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر	۸۵,۵۷۹	۰	۰
برگشت (کاهش) ارزش داراييهاي غيرجاري	۰	(۲,۶۱۸,۷۴۴)	۰
جمع	۸۵,۵۷۹	(۲,۶۱۸,۷۴۴)	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴۴,۲۱۵,۹۱۲	۷۰	۲۹,۳۸۰,۷۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هدف مدیریت شرکت برای سال مالی آتی انعقاد قرارداد های تامین برق سبز برای ماه های محدودیت برق می باشد تا توقفات تولید ناشی از محدودیت انرژی به حداقل خود برسد

سایر توضیحات با اهمیت

در سال مالی دوره گزارش به دلیل افزایش هزینه های حامل های انرژی و محدودیتهای برق و گاز موفق به تحقق برنامه های تولید و فروش نگردید و این امر منجر به اخذ تسهیلات و تامین مالی برای تامین مواد اولیه گردید

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات			
							هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
رضا حاجي ابراهيمي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	بلي	۰	بلي	بلي	۳۰	۱۵	۰	۰
سجاد طهماسبي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	بلي	۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۰	۰
مهرداد ناجي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	خير	۰	خير	بلي	۳۰	۰	۰	۰
ابراهيم جهانگيري	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	بلي	۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۵	۰
مهدي بهرامي كوهشاهي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	بلي	۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۰	۰
عطارد گودرزي	مديرعامل	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	خير	۰	بلي	بلي	۳۰	۱۵	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۳۰	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
رضا حاجی ابراهیمی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری دانشگاه تهران	عضو هیأت مدیره گروه بازرگانی گردشگری دانا -عضو هیأت مدیره شرکت فراز عمران آریانا	۰
ابراهیم جهانگیری	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت آموزشی	رئیس هیأت مدیره گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران -قائم مقام گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
پارس زيگورات بافت	۰	۰	۰
ستاره بام كوير	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
پارس زیگورات بافت	۰	۰	۰
ستاره بام کویر	۰	۰	۰

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
بانک صنعت و معدن	بانک صنعت و معدن	10100841160	سجاد طهماسبي	سجاد طهماسبي	4199748040	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	DBA	مدیریت کسب و کار	
سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	10102158022	مهرداد ناجي			نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	كارشناسي	متالورژي	
گسترش صنايع و معادن ماهان	گسترش صنايع و معادن ماهان	10320729135	ابراهيم جهانگيري	ابراهيم جهانگيري	3070952410	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	علوم اجتماعي	
توسعه فرآوري صنايع و معادن ماهان سيرجان	توسعه فرآوري صنايع و معادن ماهان سيرجان	14005030004	مهدي بهرامي كوهشاهي	مهدي بهرامي كوهشاهي	3479727298	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	MBA	
گروه بازرگاني گردشگري دانا	گروه بازرگاني گردشگري دانا	14006183230	رضا حاجي ابراهيمي	رضا حاجي ابراهيمي	0075085372	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	