اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرهنگي و ورزشي فرزانگان آلومينيوم اراک	سرمایه ثبت شده: 94,450
نماد: فایرا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	فرهنگي و ورزشي فرزانگان آلومينيوم اراک

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي مؤسسه غيرتجاري فرهنگي و ورزشي فرزانگان آلومينيوم اراک شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خردادماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 22، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از مؤسسه غيرتجاري فرهنگي و ورزشي فرزانگان آلومينيوم اراک است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي 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 با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر 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، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي 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 با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به يادداشت 14 صورتهاي مالي، بدهي مؤسسه بابت ماليات و ارزش افزوده در تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغ 25.606 ميليون‌ريال پس از كسر اعتبار خريدهاي سال موردگزارش و سال‌هاي قبل طبق اظهارنامه‌هاي ارسالي منعكس شده‌است، در حاليكه به موجب برگ مطالبه‌هاي صادرشده عمدتا بابت سال‌هاي 1397 و 1398 اعتبار خريدهاي مندرج در اظهارنامه‌ها پذيرفته نشده و مبلغ 27.946 ميليون‌ريال بابت اصل و 9.812 ميليون‌ريال نيز بابت جرائم از مؤسسه مطالبه شده‌است. مضافا بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1399 و 1400 در مجموع به موجب برگ تشخيص‌هاي صادرشده بدون اعمال معافيت مؤسسه ناشي از فعاليت‌هاي ورزشي مبلغ 35.405 ميليون‌ريال از شركت مطالبه شده‌است. بابت ماليات‌هاي عملكرد و ارزش افزوده مطالبه شده و همچنين عدم تأييد اعتبار خريدها با عنايت به اعتراض‌هاي صورت گرفته، تعديل لازم در حسابها اعمال نشده‌است. با توجه به بررسي انجام‌شده حداقل تعديل موردلزوم از بابت موارد يادشده بالغ بر 29.139 ميليون‌ريال مي‌باشد كه در صورت انجام آن سرفصل‌هاي حساب‌هاي پرداختني و زيان انباشته معادل مبلغ يادشده اضافه خواهند شد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي مؤسسه غيرتجاري فرهنگي و ورزشي فرزانگان آلومينيوم اراک در تاريخ 31 خرداد ماه 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. به‌شرح يادداشت 1-8 صورتهاي مالي، دارايي‌هاي ثابت مشهود مؤسسه تحت پوشش بيمه‌اي قرار نگرفته‌است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پي‌گيري‌ها و اقدامات مؤسسه بابت تكاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 29 مهرماه 1401، در موارد زير به نتيجه قطعي نرسيده‌است:
-تعيين‌تكليف طلب از سازمان امور مالياتي بابت عوارض ارزش افزوده.
-وصول يا تسويه اقلام راكد و سنواتي.
-تعيين‌تكليف ماليات عملكرد مطالبه شده بابت سال‌هاي قبل.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-21 صورتهاي‌مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره مؤسسه به اطلاع اين‌مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني‌بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت نشده‌است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات مؤسسه انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده‌است.

9. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي مؤسسه غيرتجاري فرهنگي و ورزشي فرزانگان آلومينيوم اراک موضوع ماده 25 اساسنامه (232 اصلاحيه قانون تجارت)، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجراي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست ابلاغي آئين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون و استانداردهاي حسابرسي، مورداررزيابي قرار گرفته‌است. در اين خصوص به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط، رعايت مواد 7، 8، 10، 12، 51، 63، 64، 67 و تبصره‌هاي مواد 21، 22، 25 و 26 آئين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده و درخصوص ساير موارد، اين مؤسسه به موارد عدم رعايت با اهميتي، برخورد نكرده‌است.

05مهر1402

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Sayed Ali Shirazi [Sign	811037	1402/07/19 18:12:32
مدير موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1402/07/19 18:13:48

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۹۴۳,۳۲۰	۸۷۶,۱۶۰	۱۲۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۷۲۰,۳۹۰)	(۹۵۵,۱۷۱)	(۸۰)
سود(زیان) ناخالص	۲۲۲,۹۳۰	(۷۹,۰۱۱)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۷,۸۰۸)	(۵۹,۰۷۱)	(۹۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۰۵,۱۲۲	(۱۳۸,۰۸۲)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶۹	۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۵,۳۹۱	(۱۳۸,۰۸۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۵,۳۹۱	(۱۳۸,۰۸۲)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۵,۳۹۱	(۱۳۸,۰۸۲)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۱,۱۵۸	(۱۴,۶۲۰)	--
سرمایه	۹۴,۴۵۰	۹۴,۴۵۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰۵,۳۹۱	(۱۳۸,۰۸۲)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۰۵,۳۹۱	(۱۳۸,۰۸۲)	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۷,۱۵۶	۱۶,۳۲۲	۷,۳۴۵	۴۹۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۷,۱۵۶	۱۶,۳۲۲	۷,۳۴۵	۴۹۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴,۳۶۶	۲,۸۸۰	۷۹۷	۵۲
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۶۸,۰۷۰	۱۱,۶۱۴	۱۷,۸۴۹	۳,۹۳۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۵,۰۴۴	۱۰,۲۱۱	۲۰,۰۳۱	(۵۱)
	۴۷۷,۴۸۰	۲۴,۷۰۵	۳۸,۶۷۷	۱,۸۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۷۷,۴۸۰	۲۴,۷۰۵	۳۸,۶۷۷	۱,۸۳۳
جمع دارايي‌ها	۵۷۴,۶۳۶	۴۱,۰۲۷	۴۶,۰۲۲	۱,۳۰۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۹۴,۴۵۰	۹۴,۴۵۰	۹۴,۴۵۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۳۳,۵۶۳)	(۳۳۸,۹۵۴)	(۲۰۰,۸۷۲)	۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱۳۹,۱۱۳)	(۲۴۴,۵۰۴)	(۱۰۶,۴۲۲)	۴۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶,۲۶۲	۲,۴۱۳	۱,۱۰۲	۱۶۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶,۲۶۲	۲,۴۱۳	۱,۱۰۲	۱۶۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۰۵,۳۷۹	۲۸۳,۱۱۸	۱۵۱,۳۴۲	۱۴۹
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲,۱۰۸	۰	۰	
	۷۰۷,۴۸۷	۲۸۳,۱۱۸	۱۵۱,۳۴۲	۱۵۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۰۷,۴۸۷	۲۸۳,۱۱۸	۱۵۱,۳۴۲	۱۵۰
جمع بدهي‌ها	۷۱۳,۷۴۹	۲۸۵,۵۳۱	۱۵۲,۴۴۴	۱۵۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۷۴,۶۳۶	۴۱,۰۲۷	۴۶,۰۲۲	۱,۳۰۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۹۴,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۹۵۳)	۰	(۹۲,۵۰۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۹۱۹)	۰	(۱۳,۹۱۹)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۹۴,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۸۷۲)	۰	(۱۰۶,۴۲۲)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱									(۱۳۸,۰۸۲)		(۱۳۸,۰۸۲)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۸,۰۸۲)	۰	(۱۳۸,۰۸۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۸,۰۸۲)	۰	(۱۳۸,۰۸۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۴,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۹۵۴)	۰	(۲۴۴,۵۰۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									۱۰۵,۳۹۱		۱۰۵,۳۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							۰	۰	۱۰۵,۳۹۱		۱۰۵,۳۹۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹۴,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۳,۵۶۳)	۰	(۱۳۹,۱۱۳)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۸۴,۰۵۷	۱,۱۹۰	۶,۹۶۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۴,۰۵۷	۱,۱۹۰	۶,۹۶۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۳,۶۴۴)	(۱۱,۰۱۰)	(۷۵۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۴,۴۲۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۹,۲۲۴)	(۱۱,۰۱۰)	(۷۱۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۱۶۷)	(۹,۸۲۰)	۴۷
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵,۱۶۷)	(۹,۸۲۰)	۴۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰,۲۱۱	۲۰,۰۳۱	(۴۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۰۴۴	۱۰,۲۱۱	(۵۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			

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
آلومینیوم ایران	آلومینیوم ایران	10780060750	فاقد نماینده	نقي نائيجي	4839455732	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	سایر	بله
محمد رجائیان	محمد رجائیان	0532942523	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	سایر	بله