اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کشت و صنعت مروارید دشت سلامي	سرمایه ثبت شده: 240,000
نماد: فخاس2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
کشت و صنعت مروارید دشت سلامي

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت كشت و صنعت مرواريد دشت سلامي (سهامي خاص)، شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره شركت است.

در تهيه صورت هاي مالي، 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت هاي 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 صورت هاي 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 تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به 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.

•بر مبناي 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 نسبت به 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 افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي 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 شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

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 شركت كشت و صنعت مروارید دشت سلامي (سهامي خاص) در تاريخ 30آذر ماه 1403، 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 منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3- در خصوص پوشش بيمه اي: به شرح يادداشت هاي 1-1،13-14 و 1-18 همراه صورت هاي مالي، دارايي هاي ثابت مشهود، دارايي هاي زيستي مولد و غير مولد، به ترتيب به مبالغ 59.000 ، 114.634 و 96.000 تحت پوشش بيمه اي بوده و از كسري پوشش بيمه اي برخوردار است.

سایر بندهای توضیحی

6. 5- صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 30 آذرماه 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 26 اسفند 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 8) مفاد مواد 114، 115، 124، 184 و240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 23 اساسنامه به ترتيب مبني بر اخذ سهام وثيقه از مديران و توديع نزد صندوق، تعيين و تصويب حقوق و مزاياي مديرعامل توسط هيات مديره، مصرف وجوه افزايش سرمايه قبل از ثبت قانوني آن،پرداخت سود سهام ظرف 8 ماه از تاريخ مجمع و تشكيل مجمع عمومي عادي سالانه در موعد مقرر قانوني رعايت نگرديده است.

8. 9) پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 04/07/1403 صاحبان سهام در خصوص انتقال اسناد مالكيت يک حلقه چاه آب و حق الامتياز استفاده از سد سده به نام شركت، تامين پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا، تسريع در اجراي طرح هاي افزايش سرمايه شركت، اجراي حفاظت فيزيكي مناسب و پيگيري حصار كشي اطراف باغ پسته، تصويب شرح وظايف كاركنان در ساختار سازماني، اجراي مفاد و الزامات دستورالعمل مبارزه با پولشويي ، پيگيري جهت حداقل سقف برداشت آب و دبي جديد به ميزان توافق قبلي في ما بين با شركت و امور آب خواف ، ارائه گزارش بررسي افزايش سطح زير كشت به منظور بهره برداري از پتانسيل و منابع موجود در مزرعه، تغيير در پرداخت حقوق دستمزد چوپان در قالب حقوق ماهيان و اعمال كنترل هاي داخلي و تدوين استقرار سيستم مالي منتج به نتيجه نگرديده است.

9. 10) معاملات مندرج در يادداشت شماره 34 همراه صورت هاي مالي بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 11) گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. 13) 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 مقررا ت مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته،كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي دارايي ارسال شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. 12) كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. براساس بررسي هاي انجام شده، با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي و ضعف سيستم حسابداري مالي(از جمله نبود زير سيستم فروش و دارايي ثابت) توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به لزوم اجراي كنترل هاي داخلي جلب مي نمايد، مضافاً آنكه حفاظت فيزيكي مناسب از داراييها به خصوص فنس كشي و حصار كشي مزارع در اختيار به نحو مناسبي صورت نگرفته است.

	14فروردین1404

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاهان تراز توس	Masoud Afzalianmand [[Sign]]		1404/02/17 16:32:17
مدیر موسسه آگاهان تراز توس	Hassan Saeedi Bilondi [[Sign]]	800389	1404/02/17 16:34:12

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۰۰,۵۸۷	۱۳۸,۹۳۹	۱۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۸۶,۲۴۷)	(۸۶,۸۴۷)	(۱۱۴)
سود(زیان) ناخالص	۱۱۴,۳۴۰	۵۲,۰۹۲	۱۱۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵,۶۴۶)	(۲۶,۵۵۹)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۴۹۳	۴,۹۴۷	(۷۰)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۸۰,۱۸۷	۳۰,۴۸۰	۱۶۳
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳,۹۷۸	۷,۳۱۲	۲۲۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۴,۱۶۵	۳۷,۷۹۲	۱۷۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۴,۱۶۵	۳۷,۷۹۲	۱۷۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۴,۱۶۵	۳۷,۷۹۲	۱۷۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۳	۱۵۷	(۷۳)
سرمایه	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
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

شرح	حسابرسی نشده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۰۴,۱۶۵	۳۷,۷۹۲	۱۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۰۴,۱۶۵	۳۷,۷۹۲	۱۷۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۲۲,۷۳۲	۲۲۸,۳۲۸	۱۷۲,۸۲۰	۴۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۳۴,۰۲۵	۱۲۵,۲۲۲	۹۵,۵۱۹	۷
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	۴۵۶,۷۵۷	۳۵۳,۵۵۰	۲۶۸,۳۳۹	۲۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۴۰	۲,۸۵۶	۳,۰۷۷	(۸۸)
موجودي مواد و کالا	۲۰۹,۹۲۱	۱۲۳,۳۸۷	۵۶,۷۴۲	۷۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۰,۵۹۲	۱۱,۰۰۴	۳,۸۱۷	۸۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۱,۵۱۰	۲۱,۵۱۰	۰	۱۳۹
موجودي نقد	۳,۹۶۹	۳۳,۴۱۹	۴۶,۰۲۴	(۸۸)
	۲۸۶,۳۳۲	۱۹۲,۱۷۶	۱۰۹,۶۶۰	۴۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۸۶,۳۳۲	۱۹۲,۱۷۶	۱۰۹,۶۶۰	۴۹
جمع دارايي‌ها	۷۴۳,۰۸۹	۵۴۵,۷۲۶	۳۷۷,۹۹۹	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲۵۹,۴۰۲	۱۶۹,۵۲۵	۴۹,۱۲۰	۵۳
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲,۳۰۳	۷,۰۹۵	۵,۲۱۷	۷۳

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۰۵,۳۳۲	۷۶,۳۷۵	۴۲,۹۸۰	۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۱۷,۰۳۷	۴۹۲,۹۹۵	۳۳۷,۳۱۷	۲۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۳۰۳	۷,۳۰۹	۹,۵۲۶	(۹۶)
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۳۰۳	۷,۳۰۹	۹,۵۲۶	(۹۶)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۵۱,۹۵۲	۳۷,۵۹۱	۲۵,۸۸۹	۳۸
مالیات پرداختني	۵۰۷	۵۰۷	۵۰۷	۰
سود سهام پرداختني	۷۳,۲۸۹	۳,۲۸۹	۷۷۰	۲,۱۲۸
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۴,۰۳۴	۳,۹۸۹	--
پیش‌دریافت‌ها	۱	۱	۱	۰
	۱۲۵,۷۴۹	۴۵,۴۲۲	۳۱,۱۵۶	۱۷۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲۵,۷۴۹	۴۵,۴۲۲	۳۱,۱۵۶	۱۷۷
جمع بدهي‌ها	۱۲۶,۰۵۲	۵۲,۷۳۱	۴۰,۶۸۲	۱۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۷۴۳,۰۸۹	۵۴۵,۷۲۶	۳۷۷,۹۹۹	۳۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۴۹,۱۲۰	۰	۰	۵,۲۱۸	۰	۰	۰	۴۳,۹۷۹	۰	۳۳۷,۳۱۷
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	۲۴۰,۰۰۰	۴۹,۱۲۰	۰	۰	۵,۲۱۸	۰	۰	۰	۴۳,۹۷۹	۰	۳۳۷,۳۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷,۷۹۲		۳۷,۷۹۲
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	۳۷,۷۹۲	۰	۳۷,۷۹۲
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	۳۷,۷۹۲	۰	۳۷,۷۹۲
سود سهام مصوب									(۲,۵۱۹)		(۲,۵۱۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۱۲۰,۴۰۵	۰	۰		۰					۱۲۰,۴۰۵
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۸۷۷				(۱,۸۷۷)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۲۵	۰	۰	۷,۰۹۵	۰	۰	۰	۷۶,۳۷۵	۰	۴۹۳,۹۹۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۰۴,۱۶۵		۱۰۴,۱۶۵
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	۱۰۴,۱۶۵	۰	۱۰۴,۱۶۵
سود سهام مصوب									(۷۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۸۹,۸۷۷									۸۹,۸۷۷
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					۵,۲۰۸				(۵,۲۰۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۹,۴۰۲	۰	۰	۱۲,۳۰۳	۰	۰	۰	۱۰۵,۳۳۲	۰	۶۱۷,۰۳۷

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 نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۰,۴۵۸	(۲۰,۸۵۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰,۴۵۸	(۲۰,۸۵۲)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۹۶۴	۹,۳۱۳	(۵۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۰۷,۹۰۱)	(۷۰,۱۴۵)	(۵۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۸,۷۱۱)	(۲۹,۸۱۶)	۷۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	(۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۱۰)	(۳۹)
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	۱۲,۸۶۳	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۹,۷۸۵)	(۱۱۲,۱۵۸)	(۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱۹,۳۲۷)	(۱۳۳,۰۱۰)	۱۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۸۹,۸۷۷	۱۲۰,۴۰۵	(۲۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	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 مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۹,۸۷۷	۱۲۰,۴۰۵	(۲۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۹,۴۵۰)	(۱۲,۶۰۵)	(۱۳۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳,۴۱۹	۴۶,۰۲۴	(۲۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۹۶۹	۳۳,۴۱۹	(۸۸)
معاملات غيرنقدي	۶۲۶	۲,۱۱۸	(۷۰)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
مجتمع فولاد خراسان	مجتمع فولاد خراسان	10861926358	فریدون صبوریان	فریدون صبوریان	0872274519	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
تهیه و تولید مواد معدني شرق فولاد خراسان	تهیه و تولید مواد معدني شرق فولاد خراسان	14004797220	عباسعلي شمس	عباسعلي شمس	1061239179	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله
مهندسي پیشگامان رایا سیستم شرق	مهندسي پیشگامان رایا سیستم شرق	14009531976	احمد همت آبادي	احمد همت آبادي	6449531452	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي کشاورزي	بله
محمد سمیعي	محمد سمیعي	0700844244	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسي ارشد	مهندسي کشاورزي	بله