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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
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 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت كشت و صنعت مروارید دشت سلامي (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

* خطرهاي تحريف بااهميت 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

* از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، 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 بااهميت 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 بااهميت 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 كسب شده 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

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

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 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان ¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬ هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-12 ، 1-14 الي 3-14 و 1-17 صورت هاي مالي، در پايان سال مالي مورد گزارش دارايي هاي ثابت مشهود، دارايي هاي زيستي مولد و موجودي مواد و كالاي شركت به ترتيب به مبالغ 33 و 104 و 63 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته، مضافا به شرح يادداشت توضيحي 3-13 صورت هاي مالي، اقدامات شركت به منظور انتقال مالكيت حق الامتياز استفاده از آب سد سده و يک حلقه چاه در مزرعه سلامي به نام شركت در دست پيگيري اعلام شده، ضمن آنكه به شرح يادداشت هاي توضيحي 5-14 و 2-15 صورت هاي مالي، در سال زراعي 1402-1401 صرفا 535 هكتار از اراضي شركت (كل اراضي 200ر1 هكتار)، مورد بهره برداري قرار گرفته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به موارد مندرج در يادداشت هاي توضيحي 6-4-14 و 1-5-14 صورت هاي مالي بترتيب در خصوص علل عدم رشد و باردهي مناسب درختان باغ پسته و پيگيري حقوقي شركت در ارتباط با تعيين تكليف پياز هاي زعفران خريداري شده جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 110 ، 114 و 115 ، 119 ، 184 و 240 اصلاحيه قانون تجارت بترتيب مبني بر معرفي نماينده اشخاص حقوقي عضو هيات مديره (نماينده شركت هاي ارزش آفرينان صبا و سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات معرفي نگرديده است)، اخذ سهام وثيقه از اعضاي هيات مديره به تعداد مقرر در اساسنامه و توديع آن نزد صندوق شركت، تعيين رييس و نايب رييس هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره، مصرف وجوه افزايش سرمايه قبل از ثبت قانوني آن و پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام حداكثر ظرف 8 ماه از تاريخ برگزاري مجمع عمومي رعايت نگرديده، مضافا حفاظت فيزيكي مناسب از دارايي ها خصوصا فنس كشي مزارع به نحو مناسب انجام نشده، همچنين توجيهات لازم در خصوص عدم انجام افزايش سرمايه ارائه نگرديد.

8. اقدامات هيات مديره شركت جهت اجراي برخي از تكاليف مقرر شده در جلسه مجمع عمومي عادي مورخ 1402/01/31 صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهاي 3 و 7 اين گزارش و همچنين استقرار سيستم هاي مرتبط با امور مالي (از جمله زير سيستم هاي فروش و بهاي تمام شده)، تعيين تكليف مطالبات سنواتي، تدوين شرح وظايف كاركنان در ساختار سازماني، تهيه دستورالعمل مبارز با پولشويي و آموزش مستمر كاركنان، تهيه بودجه سال 1402 و ارائه آن ظرف مدت 2 ماه به سهامداران تاكنون به نتيجه قطعي نرسيده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت 1-33 صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره در زمان حسابرسي پايان سال به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره 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. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت،موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده،مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است.با توجه به رسيدگي 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 هيات مديره باشد،جلب نشده است.

11. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده 46 آيين 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،توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، به جز معرفي فرد يا واحد مسئول پولشويي به مركز اطلاعات مالي و نيز تهيه دستورالعمل مبارزه با پولشويي و آموزش مستمر كاركنان به موارد عدم رعايت برخورد نشده است.

	26اسفند1402

	رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Seyed Khezrollah Valizadeh [[Sign		1403/01/21 17:20:26
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Morteza Asgari [Sign	800537	1403/01/21 17:22:14
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Vahid Khosravi [Sign	942203	1403/01/21 17:23:44

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳۸,۹۳۹	۹۵,۸۴۶	۴۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۶,۸۴۷)	(۵۶,۶۹۷)	(۵۳)
سود(زیان) ناخالص	۵۲,۰۹۲	۳۹,۱۴۹	۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶,۵۵۹)	(۱۹,۱۰۴)	(۳۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۹۴۷	۲,۶۵۰	۸۷
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۰,۴۸۰	۲۲,۶۹۵	۳۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۳۱۲	۲,۴۹۷	۱۹۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷,۷۹۲	۲۵,۱۹۲	۵۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷,۷۹۲	۲۵,۱۹۲	۵۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۷,۷۹۲	۲۵,۱۹۲	۵۰
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	۱۵۷	۱۰۵	۵۰
سرمایه	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۷,۷۹۲	۲۵,۱۹۲	۵۰
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(زیان) جامع سال	۳۷,۷۹۲	۲۵,۱۹۲	۵۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۲۸,۳۲۸	۱۷۲,۸۲۰	۱۵۶,۴۵۵	۳۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲۵,۲۲۲	۹۵,۵۱۹	۹۵,۶۲۱	۳۱
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	۳۵۳,۵۵۰	۲۶۸,۳۳۹	۲۵۲,۰۷۶	۳۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۸۵۵	۳,۰۷۷	۴۰۳	(۷)
موجودي مواد و کالا	۱۲۳,۳۸۷	۵۶,۷۴۲	۳۷,۱۶۶	۱۱۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۰۰۴	۳,۸۱۷	۲,۲۹۸	۱۸۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۱,۵۱۰	۰	۰	
موجودي نقد	۳۳,۴۱۹	۴۶,۰۲۴	۲۵۳	(۲۷)
	۱۹۲,۱۷۵	۱۰۹,۶۶۰	۴۰,۱۲۰	۷۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۹۲,۱۷۵	۱۰۹,۶۶۰	۴۰,۱۲۰	۷۵
جمع دارايي‌ها	۵۴۵,۷۲۵	۳۷۷,۹۹۹	۲۹۲,۱۹۶	۴۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۶۹,۵۲۴	۴۹,۱۲۰	۰	۲۴۵
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۱۰۷	۵,۲۱۷	۳,۹۵۸	۳۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷۶,۳۶۳	۴۲,۹۸۰	۱۹,۰۹۶	۷۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۹۲,۹۹۴	۳۳۷,۳۱۷	۲۶۳,۰۵۴	۴۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۰۹	۹,۵۲۶	۵,۷۵۹	(۲۳)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷,۳۰۹	۹,۵۲۶	۵,۷۵۹	(۲۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۷,۵۹۱	۲۵,۸۸۹	۱۷,۹۳۹	۴۵
مالیات پرداختنی	۵۰۷	۵۰۷	۵۰۷	۰
سود سهام پرداختنی	۳,۲۸۹	۷۷۰	۷۲۰	۳۲۷
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۴,۰۳۴	۳,۹۸۹	۳,۷۸۶	۱
پیش‌دریافت‌ها	۱	۱	۴۳۱	۰
	۴۵,۴۲۲	۳۱,۱۵۶	۲۳,۳۸۳	۴۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۵,۴۲۲	۳۱,۱۵۶	۲۳,۳۸۳	۴۶
جمع بدهی‌ها	۵۲,۷۳۱	۴۰,۶۸۲	۲۹,۱۴۲	۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۴۵,۷۲۵	۳۷۷,۹۹۹	۲۹۲,۱۹۶	۴۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۹۵۸	۰	۰	۰	۱۹,۰۹۶	۰	۲۶۳,۰۵۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۹۵۸	۰	۰	۰	۱۹,۰۹۶	۰	۲۶۳,۰۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۵,۱۹۲		۲۵,۱۹۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۹۲	۰	۲۵,۱۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۹۲	۰	۲۵,۱۹۲
سود سهام مصوب									(۴۹)		(۴۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۴۹,۱۲۰	۰	۰		۰					۴۹,۱۲۰
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					۱,۲۵۹				(۱,۲۵۹)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۴۰,۰۰۰	۴۹,۱۲۰	۰	۰	۵,۲۱۷	۰	۰	۰	۴۳,۹۸۰	۰	۳۳۷,۳۱۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷,۷۹۲		۳۷,۷۹۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۹۲	۰	۳۷,۷۹۲
سود سهام مصوب									(۲,۵۱۹)		(۲,۵۱۹)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۲۰,۴۰۴									۱۲۰,۴۰۴
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					۱,۸۹۰				(۱,۸۹۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۲۴	۰	۰	۷,۱۰۷	۰	۰	۰	۷۶,۳۶۳	۰	۴۹۲,۹۹۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲۰,۸۵۲)	۱۶,۷۳۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۰,۸۵۲)	۱۶,۷۳۰	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹,۳۱۳	۷,۳۶۵	۲۶
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۰,۱۴۵)	(۲۹,۷۳۴)	(۱۳۶)
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	(۲۹,۸۱۶)	۰	--
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	(۲۱,۵۱۰)	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	(۱۱۲,۱۵۸)	(۲۲,۳۵۹)	(۴۰۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۳۳,۰۱۰)	(۵,۶۲۹)	(۲,۲۶۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۲۰,۴۰۵	۳۹,۱۲۰	۲۰۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۳,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۷۱۹)	--
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	۱۲۰,۴۰۵	۵۱,۴۰۱	۱۳۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۲,۶۰۵)	۴۵,۷۷۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۶,۰۲۴	۲۵۳	۱۸,۱۶۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۳,۴۱۹	۴۶,۰۲۴	(۲۷)
معاملات غيرنقدي	۲,۱۱۸	۱۰,۴۹۵	(۸۰)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
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	فاقد نماینده	عباسعلي شمس	1061239179	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله
مهندسي پیشگامان رایا سیستم شرق	مهندسي پیشگامان رایا سیستم شرق	14009531976	فاقد نماینده	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