اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: استحصال مواد معدني تخت سليمان	سرمایه ثبت شده: 475,000
نماد: فزر2	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	استحصال مواد معدني تخت سليمان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت استحصال مواد معدني تخت سليمان (سهامي خاص) شامل صورت¬ وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 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 34، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي مالي 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي شركت، 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 تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها 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 صورتهاي مالي شركت 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 شركت 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 صورتهاي مالي شركت 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 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 بااهميت 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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت استحصال مواد معدني تخت سليمان (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 مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 18-2 صورت هاي مالي، مبلغ 1.984 ميليارد ريال اعتبارات ارزش افزوده درج گرديده كه با توجه به معافيت فروش داخلي شمش طلا و رويه رسيدگي سال هاي قبل معافيت اعتبار سال 1402 و سال مورد رسيدگي به ترتيب به مبالغ 158 و 301 ميليارد ريال مورد قبول سازمان امور مالياتي واقع نخواهد شد. همچنين موضوع ماليات عملكرد شركت به شرح مندرجات يادداشت 24 صورت هاي مالي پيرامون معافيت موضوع ماده 132 ق. م. م در خصوص فعاليت هاي معدني شركت در سنوات قبل، علي رغم شكايت نزد ديوان عدالت اداري مورد قبول سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. در اين رابطه پيرو نامه معاون حقوقي و فني ماليات استان آذربايجان غربي با درنظر گرفتن مفاد ماده 132 ق.م.م و آيين نامه هاي اجرايي، كليه واحدهاي توليدي داراي پروانه بهره برداري صادره از وزارت خانه ذيربط از تاريخ 01/01/1395 در ارتباط با درآمد موضوع مذكور امكان برخورداري از نرخ صفر و مشوق مالياتي را برخوردار مي باشد، ليكن تعيين ميزان آن منوط به تشخيص و پذيرش نهايي توسط سازمان امور مالياتي مي باشد. با توجه به مراتب فوق و با درنظر گرفتن رويه رسيدگي سالهاي قبل در خصوص عملكرد سال 1402 و سال مالي جاري احتساب ذخيره به ترتيب به مبالغ 96 و 51 ميليارد ريال ضروري به نظر مي رسد، لذا در صورت اصلاح حسابها از اين بابت سرفصل ساير دريافتني¬ها، سود انباشته، سود سال جاري و ماليات پرداختني هر يک به ترتيب بمبالغ 459 ، 254 و 352 ميليارد ريال كاهش و سرفصل ماليات عملكرد پرداختني بمبلغ 147 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

6. پوشش بيمه اي موجودي مواد و کالا

با توجه به يادداشت توضيحي 2-1-17 صورت¬هاي مالي، موجودي مواد و کالا در مقابل خسارات احتمالي از پوشش بيمه¬اي کافي برخوردار نمي باشد.

7. رفع تعهدات ارزي

با توجه به يادداشت توضيحي 2-30 صورت هاي مالي، در طي سال مالي مورد گزارش از مبلغ کل تعهدات ارزي صادراتي به مبلغ 62 ميليون دلار، 27 ميليون دلار ايفا گرديده است. الباقي رفع تعهدات در جريان بوده و تاييد نهايي منوط به اظهارنظر مراجع ذي ربط مي باشد.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت هاي مالي سال قبل شرکت (سال مالي منتهي به 30 آذر 1402) توسط موسسه ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 10 بهمن 1403 حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به اين نكته جلب مي¬نمايد كه سود قابل تخصيص طبق صورت¬هاي مالي با در نظر گرفتن تعديلات مندرج در بند 2 اين گزارش، به مبلغ 606 ميليارد ريال كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت¬هاي مالي شركت است. از اين رو، هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به اين موضوع ضروري است.

10. معاملات مندرج در يادداشت 1-31 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در حين عمليات حسابرسي شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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 رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشوئي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

30بهمن1403

موسسه حسابرسي هادي حساب تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هادي حساب تهران	Akbar Dadgar Namini [[Sign	800286	1403/12/04 10:44:26
شريک موسسه هادي حساب تهران	Mohammad Hossein Sorbi [[Sign		1403/12/04 10:46:10
مدير موسسه هادي حساب تهران	[Ali Keyhani [Sign	921998	1403/12/04 10:50:15

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 شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۵,۸۶۹,۵۰۱	۲۷,۳۶۰,۶۶۸	۳۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵,۱۹۸,۴۵۱)	(۷,۳۹۸,۷۸۰)	(۱۰۵)
سود(زیان) ناخالص	۲۰,۶۷۱,۰۵۰	۱۹,۹۶۱,۸۸۸	۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۰۶,۱۰۵)	(۲۹۷,۵۶۴)	(۱۰۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۰,۶۱۲,۳۱۵	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۲۹,۵۳۰)	--
سود(زیان) عملیاتی	۳۰,۶۷۷,۲۶۰	۱۹,۵۳۴,۷۹۴	۵۷
هزینه های مالی	(۷۲۷,۲۳۰)	(۶۰۱,۳۴۷)	(۲۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۴۳,۳۴۰	۴,۰۰۵,۰۳۷	(۶۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱,۱۹۳,۳۷۰	۲۲,۹۳۸,۴۸۴	۳۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۰,۶۹۳)	(۷,۲۲۷)	(۱۸۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱,۱۷۲,۶۷۷	۲۲,۹۳۱,۲۵۷	۳۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۱,۱۷۲,۶۷۷	۲۲,۹۳۱,۲۵۷	۳۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۶۴,۵۸۴	۴۱,۰۹۹	۵۷
غیرعملياتي (ریال)	۱,۰۴۳	۷,۱۷۷	(۸۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۶۵,۶۲۷	۴۸,۲۷۶	۳۶
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۵,۶۲۷	۴۸,۲۷۶	۳۶
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۵,۶۲۷	۴۸,۲۷۶	۳۶
سرمایه	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۱,۱۷۲,۶۷۷	۲۲,۹۳۱,۲۵۷	۳۶
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 عمليات 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۳۱,۱۷۳,۶۷۷	۲۲,۹۳۱,۲۵۷	۳۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۸۵۸,۹۰۰	۶۸۷,۸۷۷	۵۳۱,۵۴۹	۲۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۸,۱۶۳	۸,۰۴۱	۸,۳۰۱	۱۲۶
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵	۵	۵	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸۷۷,۰۶۸	۶۹۵,۹۲۳	۵۳۹,۸۵۵	۲۶
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۱,۳۸۹	۲۳,۱۸۶	۲۳۳,۸۴۴	۲۰۸
موجودي مواد و کالا	۱۸,۷۱۸,۶۶۰	۹,۷۸۲,۳۸۹	۷,۷۷۹,۰۸۳	۹۱
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲۳,۶۶۴,۳۸۳	۱۴,۹۰۹,۴۶۰	۳,۵۹۱,۳۰۰	۵۹
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۴,۳۹۹,۹۷۸	۳,۵۱۰,۵۲۳	--

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	۱,۱۰۵,۳۵۰	۱,۱۹۲,۵۰۳	۱,۲۴۶,۹۱۶	(۷)
	۴۳,۵۵۹,۷۸۲	۳۰,۳۰۷,۵۱۶	۱۶,۳۶۱,۶۶۶	۴۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۳,۵۵۹,۷۸۲	۳۰,۳۰۷,۵۱۶	۱۶,۳۶۱,۶۶۶	۴۴
جمع دارايي‌ها	۴۴,۴۳۶,۸۵۰	۳۱,۰۰۳,۴۳۹	۱۶,۹۰۱,۵۳۱	۴۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰	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	۳۳,۰۴۲,۱۲۳	۲۳,۷۱۹,۴۴۶	۱۰,۲۸۸,۱۸۹	۳۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۳,۵۶۴,۶۲۳	۲۴,۲۴۱,۹۴۶	۱۰,۸۱۰,۶۸۹	۳۸
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	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۶۸۴,۸۶۵	۱,۳۲۸,۰۵۱	۲۶۶,۶۹۷	۳۲۸
ماليات پرداختني	۱,۹۳۶,۰۹۳	۲,۶۲۷,۰۰۸	۲,۸۹۴,۳۰۶	(۲۶)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۳,۲۰۳,۹۴۳	۲,۸۰۶,۴۳۴	۲,۹۲۹,۸۲۹	۱۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۷,۳۲۶	۰	۰	
	۱۰,۸۷۲,۲۲۷	۶,۷۶۱,۴۹۳	۶,۰۹۰,۸۳۲	۶۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۸۷۲,۲۲۷	۶,۷۶۱,۴۹۳	۶,۰۹۰,۸۳۲	۶۱
جمع بدهي‌ها	۱۰,۸۷۲,۲۲۷	۶,۷۶۱,۴۹۳	۶,۰۹۰,۸۳۲	۶۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۴,۴۳۶,۸۵۰	۳۱,۰۰۳,۴۳۹	۱۶,۹۰۱,۵۲۱	۴۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۶۱,۲۹۱	۰	۱۱,۵۸۳,۷۹۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۳,۱۰۲)	۰	(۷۷۳,۱۰۲)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۸۸,۱۸۹	۰	۱۰,۸۱۰,۶۸۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۲,۹۱۳,۸۲۹		۲۲,۹۱۳,۸۲۹

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۲۸	۰	۱۷,۴۲۸
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	۲۲,۹۳۱,۲۵۷	۰	۲۲,۹۳۱,۲۵۷
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	۲۲,۹۳۱,۲۵۷	۰	۲۲,۹۳۱,۲۵۷
سود سهام مصوب									(۹,۵۰۰,۰۰۰)		(۹,۵۰۰,۰۰۰)
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
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۱۹,۴۴۶	۰	۲۴,۲۴۱,۹۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۳۱,۱۷۲,۶۷۷		۳۱,۱۷۲,۶۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۷۲,۶۷۷	۰	۳۱,۱۷۲,۶۷۷
سود سهام مصوب									(۲۱,۸۵۰,۰۰۰)		(۲۱,۸۵۰,۰۰۰)
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	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	۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۲,۱۲۳	۰	۳۳,۵۶۴,۶۲۳

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	۱۷,۲۴۷,۲۲۵	۷,۵۳۸,۲۹۳	۱۲۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۱۱,۶۰۸)	(۲۸۹,۸۸۵)	(۱۴۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۶,۵۳۵,۶۱۷	۷,۲۴۸,۴۰۸	۱۲۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۰,۹۴۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱۵,۹۷۹)	(۱۸۶,۲۳۳)	(۱۶)
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	(۱۰,۳۸۳)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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 سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹,۸۷۰,۹۷۹	۸,۴۹۳,۸۴۰	۱۶
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴,۱۷۹,۰۲۶)	(۵,۳۹۹,۹۷۶)	۲۳
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	۱۰,۴۱۳	۱۴,۲۸۹	(۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵,۵۵۶,۹۵۲	۲,۹۲۱,۹۲۰	۹۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۲,۰۹۲,۵۶۹	۱۰,۱۷۰,۳۲۸	۱۱۷
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	۵,۲۷۴,۷۱۴	۳,۹۴۵,۶۰۱	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۸۹۰,۷۶۷)	(۴,۰۷۸,۶۵۶)	(۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۱۳,۶۶۹)	(۵۹۱,۶۸۶)	(۲۱)
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	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	(۲۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۲,۱۷۹,۷۲۲)	(۱۰,۲۲۴,۷۴۱)	(۱۱۷)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸۷,۱۵۳)	(۵۴,۴۱۳)	(۶۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۹۲,۵۰۳	۱,۲۴۶,۹۱۶	(۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۱۰۵,۳۵۰	۱,۱۹۲,۵۰۳	(۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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

محمد سالارزاده اميري	محمد سالارزاده اميري	1380680913	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	زمين شناسي	بله
پويا زركان آق دره	پويا زركان آق دره	10100250643	عباس احمدي نيري	عباس احمدي نيري	0533347300	عضو هيئت مديره	موظف	ديپلم	رياضي فيزيک	بله
سرمايه گذاري گلومينکو قشم	سرمايه گذاري گلومينکو قشم	10861394039	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	زمين شناسي	بله
کوشش آذين قشم	کوشش آذين قشم	10861503629	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله