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

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	استحصال مواد معدني تخت سليمان

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت استحصال مواد معدني تخت سليمان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

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. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

3-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 مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

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 بااهميت 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4-به شرح يادداشت هاي توضيحي 3-23 و 5-23 صورت هاي مالي، بر اساس برگ تشخيص ماليات عملكرد سال 1400 شركت فرآوري پويا زركان آق دره (ادغام شونده)، ماليات سال مزبور به ميزان 1,950 ميليارد ريال تعيين شده است. در اين ارتباط لازم به ذكر مي باشد كه معافيت موضوع ماده 132 قانون ماليات هاي مستقيم براي فعاليت معدني شركت، مورد پذيرش سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. عليرغم اينكه شكايت شركت مزبور به ديوان عدالت اداري، طي دادنامه مورخ 28/02/1400 ، نحوه عمل سازمان امور مالياتي جهت عملكرد سال 1398 را نقض نموده است، ليكن ماليات عملكرد سال 1400 آن شركت با رويكرد سابق رسيدگي و برگ تشخيص به شركت ابلاغ شده است كه به دليل اعتراض شركت بدهي مالياتي از اين بابت در حساب‌ها شناسايي نشده است. ضمن اينكه بابت دوره مالي منتهي به 31 شهريور 1401 شركت فرآوري پويا زركان آق دره كه سود ابرازي آن به مبلغ 7,917 ميليارد ريال مي‌باشد نيز با فرض پذيرش معافيت فوق الذكر بدهي مالياتي شناسايي شده است و شناسايي بدهي مالياتي از اين بابت حداقل به ميزان 884 ميليارد ريال ضروريست. با توجه به انتقال عمليات شركت فرآوري پويا زركان آق دره (ادغام شونده) در شركت مورد گزارش، به استناد سود ابرازي و با در نظر گرفتن معافيت ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم، بدهي مالياتي بابت دوره مورد گزارش در حسابها منظور شده است. با توجه به مطالب مطروحه فوق و با توجه به رويه تشخيص ماليات توسط سازمان امور مالياتي، شناسائي بدهي مالياتي ضروريست. در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت، مانده حساب‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها، سود انباشته و ماليات پرداختني، به ترتيب به ميزان 1,736 ميليارد ريال افزايش، 1,098 ميليارد ريال كاهش و 2,834 ميليارد ريال افزايش افزايش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

5. 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 1402 و 5-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.

تاکید بر مطالب خاص

6. 4-ابهام نسبت به وضعيت ماليات بر ارزش افزوده

با توجه به يادداشت توضيحي 4-17 صورت¬هاي مالي، مبلغ 887 ميليارد ريال بابت مطالبات ماليات بر ارزش افزوده از سازمان امور مالياتي در حساب¬ها منعكس گرديده كه به رغم اقدامات انجام گرفته جهت وصول آن، تا تاريخ تهيه اين گزارش به حيطه وصول در نيامده است.

7. 5-پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا

با توجه به يادداشت توضيحي 16 صورت¬هاي مالي، موجودي مواد و كالا در مقابل خسارات احتمالي از پوشش بيمه¬اي مناسب برخوردار نمي باشد.

8. 6-رفع تعهدات ارزي

با توجه به يادداشت توضيحي 2-27 صورت هاي مالي ، در طي سال مالي مورد گزارش از مبلغ كل تعهدات ارزي صادراتي به مبلغ 48 ميليون دلار ، 19 ميليون دلار ايفا گرديده است. الباقي رفع تعهدات در جريان بوده و تاييد نهايي منوط به اظهار نظر مراجع ذي ربط مي باشد.

9. 7-ادغام شركت‌ها وتغيير سال مالي

با توجه يادداشت توضيحي 1-2-1 و 1-2-2 صورت¬هاي مالي، به استناد مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مشترک مورخ 31/06/1401 شركت¬هاي استحصال مواد معدني تخت سليمان (ادغام پذير)، فرآوري پويا زركان آق دره (ادغام شونده) و پويا زرساز (ادغام شونده) و با در نظر گرفتن مفاد بند الف لغايت بند و ماده 111 قانون ماليات¬هاي مستقيم و اختيار قانوني حاصله از ماده 63 اساسنامه، ادغام شركت¬هاي فرآوري پويا زركان آق دره (سهامي خاص) و پويا زرساز (سهامي خاص) در شركت استحصال مواد معدني تخت سليمان مورد تصويب قرار گرفته است. در همين راستا، كليه دارائي¬ها و بدهي¬ها و سرمايه شركت ادغام شونده به ارزش دفتري به شركت ادغام پذير انتقال يافته است.

علاوه بر آن به موجب مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 20/09/1401 سال مالي شركت از پايان اسفند هر سال به 30 آذر هر سال تغيير يافته، كه در تاريخ 07/10/1401 در مرجع ثبت شركت ها به ثبت رسيده است. بنابراين، صورت¬هاي مالي براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 شامل اقلام مقايسه¬اي مربوط به دوره مالي 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1401 مي باشد. با توجه به توضيحات فوق، اقلام مقايسه اي صورتهاي مالي اساسي متناسب با سال مالي مورد گزارش نبوده و اين موضوع بايد در تجزيه و تحليل صورت¬هاي مالي مد نظر قرار گيرد.

مفاد بندهاي 4 الي 7، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10-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 1,098 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.

11. 11-مفاده مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مدير عامل توسط هيئت مديره و ارسال نسخه¬اي از صورتجلسه هيئت مديره به مرجع ثبت شركت¬ها جهت درج در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

12. 12-معاملات مندرج در يادداشت 1-28 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. به استثناي خريد كانسنگ از شركت پويا زركان آق دره (سهامدار عمده)، اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 13-گزارش هيئت مديره 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط)، 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.

14. ساير مسئوليت¬هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

14-در اجراي ماده 33 دستور العمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم امكان كنترل برخي از مفاد دستورالعمل و آيين نامه هاي مرتبط به دليل عدم استقرار سامانه و بستر هاي لازم از سوي سازمان هاي ذي ربط، به استثناي ايجاد سامانه جامع مديريت اطلاعات و عدم طراحي نرم افزار با رويكرد مبتني بر خطر و تهيه برنامه سالانه و اجرا و ارزشيابي برنامه ها با هماهنگي مركز اطلاعات مالي، اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

	10بهمن1402

موسسه حسابرسي و خدمات آرمان نوين رسيدگي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آرمان نوين رسيدگي	Mohammad Mehdi Omidvar [[Sign	932067	1402/11/11 18:57:31
مديرفني آرمان نوين رسيدگي	[Mohammad Talebi [Sign	992728	1402/11/11 19:00:44
مدير موسسه آرمان نوين رسيدگي	[Darab Nazemi [Sign	800813	1402/11/11 19:02:16

صورت سود و زيان

کليه 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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۷,۳۶۰,۶۶۸	۱,۹۰۶,۵۹۰	۱,۳۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۳۹۸,۷۸۰)	(۴۷۰,۲۰۵)	(۱,۴۷۴)
سود(زيان) ناخالص	۱۹,۹۶۱,۸۸۸	۱,۴۳۶,۳۸۵	۱,۲۹۰
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۹۷,۵۶۴)	(۸۱,۸۷۸)	(۲۶۳)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۱,۲۳۱,۹۵۹	--
ساير هزينه‌ها	(۱۲۹,۵۳۰)	۰	--
سود(زيان) عملياتی	۱۹,۵۳۴,۷۹۴	۲,۵۸۶,۴۶۶	۶۵۵
هزينه های مالی	(۶۰۱,۳۴۷)	(۱۳۲,۳۲۰)	(۳۵۴)

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	۴,۰۰۵,۰۳۷	۲۰۲,۷۱۵	۱,۸۷۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۹۳۸,۴۸۴	۲,۶۵۶,۸۶۱	۷۶۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۴,۶۵۵)	(۳,۹۱۷)	(۵۲۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۲,۹۱۳,۸۲۹	۲,۶۵۲,۹۴۴	۷۶۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۲,۹۱۳,۸۲۹	۲,۶۵۲,۹۴۴	۷۶۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۱,۰۶۲	۵,۴۴۵	۶۵۴
غیرعملیاتي (ریال)	۷,۱۷۸	۱۴۰	۵,۰۲۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۸,۲۴۰	۵,۵۸۵	۷۶۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۸,۲۴۰	۵,۵۸۵	۷۶۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۸,۲۴۰	۵,۵۸۵	۷۶۴
سرمایه	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
با توجه به اینکه در سال مالی قبل، سال مالی شرکت به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است بنابراین ارقام دوره مالی مشابه سال قبل قابلیت مقایسه با اطلاعات این دوره را ندارند.			
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	صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۲,۹۱۳,۸۲۹	۲,۶۵۲,۹۴۴	۷۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۲۲,۹۱۳,۸۲۹	۲,۶۵۲,۹۴۴	۷۶۴
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۶۸۷,۸۷۷	۵۳۱,۵۴۸	۳۴,۹۰۱	۲۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸,۰۴۱	۸,۳۰۱	۹۰۵	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵	۵	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۹۵,۹۲۳	۵۳۹,۸۵۴	۳۵,۸۰۶	۲۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۳,۱۸۶	۲۳۳,۸۴۴	۶۴۵	(۷۳)
موجودي مواد و کالا	۹,۷۸۲,۳۸۹	۷,۷۷۹,۰۸۲	۳,۸۰۱	۲۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴,۹۰۹,۴۶۰	۳,۱۸۶,۷۶۹	۳۸۴,۵۰۹	۳۶۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴,۳۹۹,۹۷۸	۳,۵۱۰,۵۲۳	۰	۲۵
موجودي نقد	۱,۱۹۲,۵۰۳	۱,۲۴۶,۹۱۶	۲,۷۴۹,۸۳۰	(۴)
	۳۰,۳۴۷,۵۱۶	۱۵,۹۵۷,۱۳۴	۳,۱۳۸,۷۸۵	۹۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۰,۳۴۷,۵۱۶	۱۵,۹۵۷,۱۳۴	۳,۱۳۸,۷۸۵	۹۰
جمع دارايي‌ها	۳۱,۰۴۳,۴۳۹	۱۶,۴۹۶,۹۸۸	۳,۱۷۴,۵۹۱	۸۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	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	۵,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۴,۴۷۵,۱۲۰	۱۱,۰۶۱,۲۹۱	۲,۹۴۲,۱۶۵	۱۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۹۹۷,۶۲۰	۱۱,۵۸۳,۷۹۱	۲,۹۹۷,۱۶۵	۱۱۶
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 کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳,۲۰۸,۶۱۴	۱,۷۴۳,۷۲۸	۱۰۲,۸۷۵	۸۴
ماليات پرداختني	۳۰,۷۷۱	۲۴۰,۶۴۰	۹۹۱	(۸۷)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۸۰۶,۴۳۴	۲,۹۲۹,۸۲۹	۷۳,۵۶۰	(۴)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۰۴۵,۸۱۹	۴,۹۱۳,۱۹۷	۱۷۷,۴۲۶	۲۳
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۶,۰۴۵,۸۱۹	۴,۹۱۳,۱۹۷	۱۷۷,۴۲۶	۲۳
جمع بدهيها	۶,۰۴۵,۸۱۹	۴,۹۱۳,۱۹۷	۱۷۷,۴۲۶	۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۳۱,۰۴۳,۴۳۹	۱۶,۴۹۶,۹۸۸	۳,۱۷۴,۵۹۱	۸۸

صورت تغييرات 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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۲,۱۶۵	۰	۲,۹۹۷,۱۶۵
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۲,۱۶۵	۰	۲,۹۹۷,۱۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲,۶۵۲,۹۴۴		۲,۶۵۲,۹۴۴
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	۲,۶۵۲,۹۴۴	۰	۲,۶۵۲,۹۴۴
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	۲,۶۵۲,۹۴۴	۰	۲,۶۵۲,۹۴۴
سود سهام مصوب									(۲,۸۸۰,۰۰۰)		(۲,۸۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۲۵,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۴۲۵,۰۰۰
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	۸,۳۸۸,۶۸۲		۸,۳۸۸,۶۸۲
تخصیص به اندوخته قانوني					۴۲,۵۰۰				(۴۲,۵۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۶۱,۲۹۱	۰	۱۱,۵۸۳,۷۹۱

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۲,۹۱۳,۸۲۹		۲۲,۹۱۳,۸۲۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۱۳,۸۲۹	۰	۲۲,۹۱۳,۸۲۹
سود سهام مصوب									(۹,۵۰۰,۰۰۰)		(۹,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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 در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۴۷۵,۱۲۰	۰	۲۴,۹۹۷,۶۲۰

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۷,۵۳۸,۲۹۳	۴,۳۷۶,۰۸۰	۷۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۸۹,۸۸۵)	(۱۰۵,۷۹۶)	(۱۷۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷,۲۴۸,۴۰۸	۴,۲۷۰,۲۸۴	۷۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۵۵۷	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۶,۲۳۳)	(۳۳,۶۷۱)	(۴۵۳)
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	۰	۰	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	۸,۴۹۳,۸۴۰	۱,۸۲۶,۷۴۱	۳۶۵
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵,۳۹۹,۹۷۶)	(۵,۱۹۹,۹۶۴)	(۴)
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	۱۴,۲۸۹	۵۶,۹۲۶	(۷۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲,۹۲۱,۹۲۰	(۳,۳۴۸,۴۱۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰,۱۷۰,۳۲۸	۹۲۱,۸۷۳	۱,۰۰۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۲۷,۳۴۴	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۳,۹۴۵,۶۰۱	۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴,۰۷۸,۶۵۶)	(۷۲۹,۷۰۰)	(۴۵۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۵۹۱,۶۸۶)	(۱۲۲,۴۳۱)	(۳۸۳)
دریافت‌هاي 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
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	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۰,۲۲۴,۷۴۱)	(۲,۴۲۴,۷۸۷)	(۳۲۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۴,۴۱۳)	(۱,۵۰۲,۹۱۴)	۹۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۲۴۶,۹۱۶	۲,۷۴۹,۸۳۰	(۵۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۱۹۲,۵۰۳	۱,۲۴۶,۹۱۶	(۴)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
با توجه به اینکه در سال مالی قبل، سال مالی شرکت به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است بنابراین ارقام دوره مالی مشابه سال قبل قابلیت مقایسه با اطلاعات این دوره را ندارند.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
در خصوص جریان نقدی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ لازم به ذکر است،دریافت های ناشی از ادغام شرکت ها به مبلغ ۱۲۷،۳۴۴ میلیون ریال که در صورت های مالی پیوست افشا شده است در فرم فوق به دلیل عدم وجود این موضوع ، مبلغ فوق الذکر در دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه افشا شده است.			

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