

شرکت: راهبران فولاد اصفهان	سرمایه ثبت شده: 2,621,330
نماد: وتوکا11	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابر س

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
راهبران فولاد اصفهان	

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت راهبران فولاد اصفهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت راهبران فولاد اصفهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. • از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. • مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. • بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند. • کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت راهبران فولاد اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. پوشش بیمه ای موجودی قطعات و لوازم مصرفی و دارایی های ثابت مشهود : بشرح یادداشت‌های 1-16 و 1-12 صورتهای مالی، موجودی قطعات و لوازم مصرفی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای بوده و دارایی های ثابت مشهود (به استثنای ساختمان ها و مستحقات) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.
6. کسری پروژه قلع اندود : طبق یادداشت توضیحی 1-8 صورتهای مالی از بابت کسری قلع پروژه قلع اندود ناحیه نورد سرد فولاد مبارکه اصفهان مبلغ 39,659 میلیون ریال به حساب سایر هزینه ها منظور گردیده است. مفاد بندهای 3 الی 4، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. حسابرسی سال گذشته : صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 5 اردیبهشت 1402 حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است: • مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام طرف 8 ماه پس از تصویب در مجمع عمومی عادی سالیانه. • مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 38 اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت.
9. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 11 / 02 / 1402 صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای 3 ، 8 و 12 این گزارش و همچنین بررسی موضوع تسویه بدهی ناشی از تفاوت نرخ ارز به شرکت سنگ آهن فولاد اسفندار از بابت خرید معدن سنگ آهن و اعلام آن به شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد به نتیجه نرسیده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.
13. صورت های مالی ، گزارش هیئت مدیره به مجمع و تاییدیه مدیران توسط 3 عضو از 5 عضو هیات مدیره تایید گردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Khosroo Lotfi Zadeh Sign]	800682	1403/02/14 13:55:33
شریک موسسه آزمون پرداز	[Farshid Mohebbi Sign]	861479	1403/02/14 14:01:43
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar Sign]	800874	1403/02/14 16:08:08

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۶۳,۴۹۰	۱,۴۷۱,۴۱۶	۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۵۶,۹۸۲)	(۱,۰۸۷,۵۲۸)	(۸۰)
سود(زیان) ناخالص	۶۰۶,۵۰۸	۳۸۳,۸۸۸	۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۰,۳۸۹)	(۹۰,۴۱۱)	(۶۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	(۳۹,۶۵۹)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۴۱۶,۵۶۰	۲۹۳,۴۷۷	۴۳
هزینه های مالی	۰	(۳۹,۰۳۰)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸,۳۲۹	۵۳,۰۴۴	(۶۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳۴,۸۸۹	۳۰۷,۵۰۱	۴۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۴,۸۸۹	۳۰۷,۵۰۱	۴۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۳۴,۸۸۹	۳۰۷,۵۰۱	۴۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۸۷۷	۳,۰۱۱	(۳۸)
غیرعملیاتی (ریال)	۸۳	۱۴۴	(۴۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۹۶۰	۳,۱۵۵	(۳۸)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۹۶۰	۳,۱۵۵	(۳۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۶۵۹	۳,۱۵۵	(۴۷)
سرمایه	۲,۶۲۱,۳۲۹	۹۷۴,۷۶۶	۱۶۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۴۱	۳۰۷,۵۰۱	۴۳۴,۸۸۹	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های 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
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
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 سال پس از کسر مالیات
۴۱	۳۰۷,۵۰۱	۴۳۴,۸۸۹	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۹۰۸,۸۴۰	۱,۵۰۰,۵۹۵	۳۸۵,۶۹۶	۳۹۴
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۱۳,۹۴۱	۱۳۴,۰۹۵	۱۵۱,۲۰۶	(۱۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۳,۶۷۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۰۲۷,۱۳۳	۱,۶۳۹,۰۴۲	۵۴۰,۵۷۳	۲۶۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۵,۸۷۳	۲۰۳,۶۴۹	۳۳۴,۸۳۰	(۷۷)
موجودی مواد و کالا	۵۸۹,۰۰۹	۲۰۰,۷۶۱	۱۳۹,۹۹۱	۱۹۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱۵,۵۲۷	۴۳۵,۵۵۰	۲۰۵,۳۷۵	(۵۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۳۶,۱۳۵	۳۷۴,۹۳۲	۶۰۴,۴۰۹	(۶۶)
	۹۷۶,۵۴۴	۱,۳۱۴,۸۹۲	۱,۱۸۴,۶۰۵	(۲۰)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۹۷۶,۵۴۴	۱,۳۱۴,۸۹۲	۱,۱۸۴,۶۰۵	(۲۰)
جمع دارایی‌ها	۷,۰۰۳,۶۷۷	۲,۸۵۳,۹۳۴	۱,۷۳۵,۱۷۸	۱۴۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۶۲۱,۳۲۹	۹۷۴,۷۶۶	۹۷۴,۷۶۶	۱۶۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۴۳۲,۳۲۵	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۴۸,۲۸۸	۲۶,۵۴۴	۱۱,۱۶۹	۸۲

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				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	۵۴۶,۰۸۰	۳۷۶,۶۲۶	۱۶۲,۴۸۱	۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۱۵,۶۹۷	۱,۸۱۰,۳۶۱	۱,۱۴۸,۴۱۶	۷۸
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	۳۵,۶۱۷	۱۷,۶۱۳	۱۰,۰۱۵	۱۰۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵,۶۱۷	۱۷,۶۱۳	۱۰,۰۱۵	۱۰۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۰۹۹,۵۵۹	۴۴۵,۳۵۵	۳۱۶,۶۴۱	۱۴۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۹,۲۱۴	۸۲,۳۰۶	۴,۳۳۵	(۸۹)
تسهیلات مالی	۱,۳۱۳,۵۰۸	۳۴۹,۵۵۶	۹,۸۸۰	۴۳۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۳۰,۰۸۲	۳۴۹,۰۴۳	۳۳۶,۰۰۱	۴۳۴
	۳,۷۵۲,۳۶۳	۱,۰۲۶,۰۶۰	۵۶۶,۷۴۷	۲۶۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۷۵۲,۳۶۳	۱,۰۲۶,۰۶۰	۵۶۶,۷۴۷	۲۶۶
جمع بدهی‌ها	۳,۷۸۷,۹۸۰	۱,۰۴۳,۶۷۳	۵۷۶,۷۶۲	۲۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۰۰۳,۶۷۷	۲,۸۵۳,۹۳۴	۱,۷۳۵,۱۷۸	۱۴۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۷۴,۷۶۶	۰	۰	۰	۱۱,۱۶۹	۰	۰	۰	۱۶۲,۴۸۱	۰	۱,۱۴۸,۴۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۷۴,۷۶۶	۰	۰	۰	۱۱,۱۶۹	۰	۰	۰	۱۶۲,۴۸۱	۰	۱,۱۴۸,۴۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۰۷,۵۰۱		۳۰۷,۵۰۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷,۵۰۱	۰	۳۰۷,۵۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷,۵۰۱	۰	۳۰۷,۵۰۱
سود سهام مصوب									(۷۷,۹۸۱)		(۷۷,۹۸۱)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۴۳۲,۳۲۵				۰					۴۳۲,۳۲۵
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 قانونی					۱۵,۳۷۵				(۱۵,۳۷۵)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۷۴,۷۶۶	۴۳۲,۳۲۵	۰	۰	۲۶,۵۴۴	۰	۰	۰	۳۷۶,۶۳۶	۰	۱,۸۱۰,۲۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۳۴,۸۸۹		۴۳۴,۸۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۴۳۴,۸۸۹		۴۳۴,۸۸۹
سود سهام مصوب									(۲۴۳,۶۹۱)		(۲۴۳,۶۹۱)
افزایش سرمایه	۱,۶۴۶,۵۶۳		۰			۰			۰		۱,۶۴۶,۵۶۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۴۳۲,۳۲۵)									(۴۳۲,۳۲۵)
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 قانونی					۲۱,۷۴۴				(۲۱,۷۴۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۶۲۱,۳۲۹	۰	۰	۰	۴۸,۲۸۸	۰	۰	۰	۵۴۶,۰۸۰	۰	۳,۲۱۵,۶۹۷

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲,۷۲۶,۷۴۳	۷,۴۳۶	۳۶,۵۶۹
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۷۲۶,۷۴۳	۷,۴۳۶	۳۶,۵۶۹
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۴۶۵,۳۳۵)	(۹۱۵,۰۵۹)	(۳۸۸)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳,۷۵۱)	(۶,۳۴۰)	(۱۲۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۶۸۱)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱,۲۹۵,۸۱۸)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۸۹۳,۵۰۷	۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۳,۳۴۳	۹۸۹	۳۳۸
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۵۹۴	۵۱,۰۹۸	(۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۸۷۶,۳۶۱)	(۸۶۹,۸۹۳)	(۴۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۱۴۹,۶۱۸)	(۸۶۳,۴۵۷)	(۱۴۹)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۱,۲۱۴,۳۳۸	۴۳۳,۳۳۵	۱۸۱
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۱۴۱,۸۳۴	۲۵۰,۰۰۰	۵۱۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۱۳۸,۵۶۷)	(۱۱۰,۳۳۴)	(۹۳۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۳۹,۰۲۱)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳۱۶,۶۸۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۹۰۰,۸۲۱	۶۳۲,۹۸۰	۳۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴۸,۷۹۷)	(۲۳۹,۴۷۷)	(۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷۴,۹۳۲	۶۰۴,۴۰۹	(۳۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۲۶,۱۳۵	۳۷۴,۹۳۲	(۶۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سیدعلی صدري	سیدعلی صدري	1287089534	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف			بله
محمد جاورى	محمد جاورى	1288433492	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
نوید شیروانی جوچي	نوید شیروانی جوچي	1112093583	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	خير
مهدي رضا زاده گان	مهدي رضا زاده گان	1292170859	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	خير
فاطمه وحیددستجردي	فاطمه وحیددستجردي	1292805821	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	حقوق	بله