

شرکت: گروه کارخانجات صنعتي معدني ايران	سرمایه ثبت شده: 423,000
نماد: واتي10	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/08/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه کارخانجات صنعتي معدني ايران
بند مقدمه 1. صورت هاي مالي شرکت گروه کارخانجات صنعتي و معدني ايران(سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالي به تاريخ 30 آبان 1402 و صورت هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضیحي 1 تا 32 توسط این مؤسسه، حسابرسي 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.

3. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء، 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 باز بماند. • 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت 23 صورت های مالی، جهت عملکرد سال مالی 30 آبان 1400 مبلغ 4 میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده که با توجه به اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است، همچنین شرکت جهت عملکرد سال مالی منتهی به 30 آبان 1401 و سال مالی مورد گزارش، ذخیره به مبلغ 14 میلیارد ریال در حسابها منظور نموده است. با توجه به بررسی های صورت گرفته و روند شناسایی درآمد مشمول مالیات توسط سازمان امور مالیاتی، احتساب ذخیره مالیات مازاد بر مبالغ منعکس در صورت های مالی، جهت سنوات یاد شده ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ آن برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 مبانی اظهارنظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص) در تاریخ 30 آبان 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا : موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت 2-14 صورت های مالی فاقد پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی آتی می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

7. صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به 30 آبان 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 28 دی 1401 ، حسابرس مذکور، اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. اقدامات شرکت در اجرای تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به 30 / 08 / 1401 صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف پرونده مالیاتی شرکت (موضوع مالیات بر درآمد حاصل از فروش اقساطی) و نیز تبدیل دارایی های غیر مولد به دارایی های مولد در برخی موارد منتج به نتیجه نهایی نشده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت 29 صورت های مالی، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 59 اساسنامه ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال مالی 30 آبان 1402 با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یادشده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر، و تهیه برنامه های آموزشی مدون برحسب نوع فعالیت ، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی آزمون پرداز			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/03 12:35:03	800747	Reza Maasoom Zadeh [[Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1402/11/03 12:37:44	922030	[Ramin Heshmati [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1402/11/17 14:30:29	800874	[Abbas Vafadar [Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۹۴	۲۱۹,۲۱۸	۱,۰۸۴,۰۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۱۶)	(۱۴,۳۰۷)	(۴۶۰,۱۶۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۴	۲۰۴,۹۱۱	۶۲۳,۸۵۲	سود(زیان) ناخالص
(۱۲۰)	(۳۷,۸۷۲)	(۸۳,۴۸۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۲۲۳	۱۶۷,۰۳۹	۵۴۰,۳۶۵	سود(زیان) عملیاتی
--	۰	(۲,۶۱۱)	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۳۳,۴۴۲	۵,۸۷۵,۸۰۳	(۸۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۶۱,۱۹۶	۶,۰۴۲,۸۴۲	(۷۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۳,۵۹۶)	(۲۶۴)	(۵,۰۵۰)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۳۴۷,۶۰۰	۶,۰۴۲,۵۷۸	(۷۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۳۴۷,۶۰۰	۶,۰۴۲,۵۷۸	(۷۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۱۸,۵۸۲	۱,۴۲۸,۵۰۵	(۷۸)
سرمایه	۴۲۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۷۸)	۶,۰۴۲,۵۷۸	۱,۳۴۷,۶۰۰	سود(زیان) خالص
			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
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۷۸)	۶,۰۴۲,۵۷۸	۱,۳۴۷,۶۰۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیرجاری

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰,۵۱۹	۹,۶۸۹	۹,۷۰۰	۳۱۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۸۸۲	۲۸	۲۸	۳,۰۵۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷۷,۸۳۲	۳۴۴,۵۱۰	۳۳۰,۰۱۶	(۴۸)
دریافتنی‌های بلندمدت	۳,۷۰۷,۸۹۳	۴,۱۵۲,۳۴۴	۰	(۱۱)
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۹۱۷,۱۱۵	۴,۵۰۶,۵۷۱	۳۳۹,۷۴۴	(۱۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۳۹۳	۱,۹۴۴	۲,۰۴۶	۲۳
موجودی مواد و کالا	۴۱۴,۹۱۸	۳۹,۹۳۴	۰	۱,۳۸۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۰۸,۱۲۸	۱,۹۳۹,۳۷۱	۱,۵۳۱,۳۶۶	(۵۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۱۳,۷۰۰	۴۷۹,۵۵۰	۴۷۹,۳۹۳	(۳۵)
موجودی نقد	۲۴,۳۸۹	۸,۱۳۹	۱۱,۴۵۵	۳۰۰
	۱,۵۶۳,۵۲۸	۲,۴۴۸,۸۳۸	۲,۰۱۴,۱۶۰	(۳۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴,۹۳۵	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۶۷,۴۶۳	۲,۴۴۸,۸۳۸	۲,۰۱۴,۱۶۰	(۳۶)
جمع دارایی‌ها	۵,۴۸۴,۵۷۸	۶,۹۵۵,۴۰۹	۲,۳۵۳,۹۰۴	(۲۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۳۳,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۴۳,۳۰۰	۴۳,۳۰۰	۴۳,۳۰۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱	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	۴,۷۳۱,۴۹۶	۶,۳۴۲,۳۹۲	۱,۶۸۵,۵۷۸	(۲۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۱۹۶,۷۹۶	۶,۷۰۷,۶۹۲	۲,۱۵۰,۸۷۸	(۲۳)
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	۱,۹۰۹	۱,۱۴۴	۵۸۸	۶۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۹۰۹	۱,۱۴۴	۵۸۸	۶۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳۹,۹۲۸	۲۴۴,۵۳۳	۱۰۲,۴۳۳	(۴۳)
مالیات پرداختنی	۱۳,۵۹۶	۲۶۴	۵	۵,۰۵۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۱۹,۹۶۵	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۲,۳۸۴	۱,۷۷۶	۰	۵۹۷
	۲۸۵,۸۷۳	۲۴۶,۵۷۳	۱۰۲,۴۳۸	۱۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۸۵,۸۷۳	۲۴۶,۵۷۳	۱۰۲,۴۳۸	۱۶
جمع بدهی‌ها	۲۸۷,۷۸۲	۲۴۷,۷۱۷	۱۰۳,۰۲۶	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۴۸۴,۵۷۸	۶,۹۵۵,۴۰۹	۲,۲۵۳,۹۰۴	(۲۱)

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 اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱	۴۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۵,۵۷۸	۰	۲,۱۵۰,۸۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱	۴۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۵,۵۷۸	۰	۲,۱۵۰,۸۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۸/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۸/۳۰									۶,۰۴۲,۵۷۸		۶,۰۴۲,۵۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۴۲,۵۷۸	۰	۶,۰۴۲,۵۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۴۲,۵۷۸	۰	۶,۰۴۲,۵۷۸
سود سهام مصوب									(۱,۴۸۵,۷۶۴)		(۱,۴۸۵,۷۶۴)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۴۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۶,۳۴۳,۳۹۳	۰	۶,۷۰۷,۶۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰									۱,۳۴۷,۶۰۰		۱,۳۴۷,۶۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۷,۶۰۰	۰	۱,۳۴۷,۶۰۰
سود سهام مصوب									(۳,۸۵۸,۴۹۶)		(۳,۸۵۸,۴۹۶)
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۴,۷۳۱,۴۹۶	۰	۵,۱۹۶,۷۹۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۹,۵۳۱	(۲,۱۶۶)	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۶۳)	(۵)	(۵,۱۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۲۵۸	(۲,۱۷۱)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۹,۶۴۰	۰	
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۹,۰۹۴)	(۱,۱۴۴)	(۲,۴۴۳)
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	(۹۴۳)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹,۶۰۳	(۱,۱۴۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۸,۸۶۱	(۳,۳۱۵)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۳,۶۱۱)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۶۱۱)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶,۳۵۰	(۳,۳۱۵)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۱۳۹	۱۱,۴۵۴	(۲۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴,۳۸۹	۸,۱۳۹	۲۰۰
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			

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
محمد مشایخی	محمد مشایخی	2219165914	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
آتیه سازان صنعت و معدن	آتیه سازان صنعت و معدن	14004624078	آمنه شمسی رودبارسرا	آمنه شمسی رودبارسرا	5709728128	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	10102277635	معصومه فرخی طامه	معصومه فرخی طامه	0055785492	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
لیزینگ صنعت و معدن	لیزینگ صنعت و معدن	10100742486	محمد مشایخی	محمد مشایخی	2219165914	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله