

شرکت: ایتالران	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: کاپتا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 549505	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	ایتالران
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 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 28 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 هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 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 ارزیابی می‌شود، 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.
- 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 ایتالران (سهامی عام) 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 مشروط کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به یادداشت‌های توضیحي 3-21 و 1-3-27، سازمان‌امور مالیاتی بابت انواع مالیات‌ها (عملکرد و مفاد ماده 169 قانون مالیات‌های مستقیم)، طبق برگ‌های تشخیص صادر شده مجموعاً مبلغ 5ر636 میلیون ریال مازاد نسبت به مبالغ منعکس در صورت‌های مالی مطالبه نموده و به دلیل اعتراض نسبت به آن ذخیره‌ای از این بابت در صورت‌های مالی شناسائی نشده است. مضافاً با عنایت به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی طی سنوات اخیر، وجود بدهی از بابت سنوات رسیدگی نشده (مالیات عملکرد، ارزش افزوده و بیمه تأمین اجتماعی) نیز محتمل است. با عنایت به مراتب فوق، هر چند انجام تعدیلاتی در صورت‌های مالی ضروری است، لیکن تعیین میزان آثار مالی ناشی از آن برای این مؤسسه مقدور نشده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان‌های ذیربط خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بند 2، مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

همان‌گونه که در یادداشت 1-2 صورت‌های مالی منعکس شده است، طی سنوات اخیر، با توجه به توقف کامل خطوط تولید و سایر فعالیت‌های عملیاتی (مندرج در اساسنامه) و بازخرید تمامی پرسنل خط تولید، فعالیت شرکت محدود به واگذاری دارایی‌ها، تسویه بدهی‌ها و انجام اقداماتی جهت تغییر کاربری و تفکیک زمین‌های کارخانه به منظور تغییر فعالیت اصلی شرکت به فعالیت‌های ساخت و ساز و یا فروش زمین بوده است. اقدامات انجام شده شرکت در راستای شروع عملیات ساخت و ساز و نیز برنامه‌های آتی مدیریت در یادداشت 1-1-3 صورت‌های مالی افشا گردیده است.

7. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

همان‌گونه که در یادداشت 2-27 منعکس است، شرکت سفالران بر اساس رأی محاکم قضایی در ارتباط با اجرت المثل ایام تصرف و مبلغ خاک برداشت شده به پرداخت مبلغ 16,929 میلیون ریال محکوم شده است، لیکن به دلیل تصرف زمین‌های کارخانه سفالران توسط سایر اشخاص، شرکت تاکنون موفق به تسویه مبلغ مزبور نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 8-1- مفاد ماده 2 اساسنامه در خصوص عدم فعالیت در راستای موضوع فعالیت اصلی. (مجوز سازمان بورس اوراق بهادار جهت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در راستای تغییر موضوع فعالیت شرکت دریافت شده است)
9. 8-2- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات ذینفعان.
10. 8-3- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 26 دی ماه 1401 صاحبان سهام در خصوص پرداخت سود سهام طرف مهلت مقرر، رعایت کامل برخی از ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح بند 11 این گزارش، تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی و نیز تغییر موضوع فعالیت طبق اساسنامه منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-26 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص معاملات فی مابین با اشخاص وابسته بوده است.
12. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبنای اظهارنظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، شامل پرداخت سود سهام مصوب مجمع طرف مهلت قانونی (موضوع ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت) و نیز تسویه مانده بدهی سهامداران بابت حق تقدم‌های فروخته شده سنواتی به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران، تغییر فعالیت اصلی شرکت به فعالیت‌های ساخت و ساز، انطباق اساسنامه با اساسنامه نمونه مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز ارائه دلایل زیان عملیاتی و برنامه‌های آتی رعایت نشده است. مضافاً الزامات مقرر در دستور العمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با مفاد مواد 14، 8 و 21 درخصوص تشکیل کمیته‌های هیأت مدیره، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی و نیز انتصاب دبیر هیأت مدیره رعایت نگردیده است.
14. در اجرای مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب 18/07/1401)، مبلغ 35 میلیون ریال کمک‌های عام‌المنفعه، بدون اخذ مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام پرداخت گردیده است.
15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط شامل آئین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط و با عنایت به در جریان بودن، ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یادشده و نوع فعالیت شرکت در سال مورد گزارش، این موسسه به مورد با اهمیتی برخورد ننموده است.

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Seyed Abbas Esmaeilzadeh [Pakdaman [Sign	800052	1402/10/05 15:47:12
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign		1402/10/05 15:52:06

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۲,۶۳۶)	(۳۱,۳۱۱)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۲	۲۴	۲۸۳
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۲,۵۴۴)	(۳۱,۲۸۷)	(۳۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲,۵۹۵	۴۲,۳۱۹	(۲۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹,۹۴۹)	۱۱,۰۳۲	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۹۴۹)	۱۱,۰۳۲	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹,۹۴۹)	۱۱,۰۳۲	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۲۱۳)	(۱۵۶)	(۳۷)
غیرعملیاتی (ریال)	۱۶۳	۲۱۱	(۲۳)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۵۰)	۵۵	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۵۰)	۵۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	(۵۰)	۵۵	--
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۹,۹۴۹)	۱۱,۰۳۲	--

شرح	دوره منتهي به		درصد تغيير
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي 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 هاي آتي 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	۱۱,۰۳۲	(۹,۹۴۹)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۱۳۹	۲,۸۸۸	۳,۴۶۰	(۲۶)	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱۷	۲۴۳	۳۲۴	(۵۲)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنی‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۰	۰	۵	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۲۵۶	۲,۱۳۱	۲,۷۸۹	(۲۸)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱۹,۲۶۷	۱۰۶,۲۰۳	۴۴,۳۰۹	۱۲
موجودي مواد و کالا	۸	۸	۵۸	۰
دريافتنی‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۷,۹۴۵	۶,۷۶۴	۳۴۰	۱۷
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۳۱,۷۴۲	۱۵۰,۰۱۲	۲۲۰,۰۱۲	(۱۹)
موجودي نقد	۱,۴۳۴	۴,۱۴۰	۱۹,۳۰۰	(۶۵)
	۲۵۰,۳۹۶	۲۶۷,۱۲۷	۲۸۲,۹۱۹	(۶)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۸	۱۸	۱۸	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۵۰,۴۱۴	۲۶۷,۱۴۵	۲۸۲,۹۳۷	(۶)
جمع دارايي‌ها	۲۵۲,۶۷۰	۲۷۰,۲۷۶	۲۸۷,۷۲۶	(۷)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۴۵,۱۶۰)	(۳۵,۲۱۱)	(۴۶,۳۴۳)	(۲۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵۵,۵۰۴	۱۶۵,۴۵۳	۱۵۴,۴۲۱	(۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۳,۳۰۷	۱,۹۴۱	۷۶۲	۱۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۳۰۷	۱,۹۴۱	۷۶۲	۱۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۴,۴۰۳	۱۰۲,۴۲۴	۱۳۲,۰۵۰	(۸)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۴۵۶	۴۵۸	۴۹۳	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۴,۸۵۹	۱۰۲,۸۸۲	۱۳۲,۵۴۳	(۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۴,۸۵۹	۱۰۲,۸۸۲	۱۳۲,۵۴۳	(۸)
جمع بدهي‌ها	۹۷,۱۶۶	۱۰۴,۸۲۳	۱۳۳,۳۰۵	(۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۵۲,۶۷۰	۲۷۰,۲۷۶	۲۸۷,۷۲۶	(۷)

صورت تغييرات 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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۶۴	۰	۰	۰	(۴۳,۸۸۹)	۰	۱۵۶,۷۷۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۵۴)	۰	(۲,۳۵۴)
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۶۴	۰	۰	۰	(۴۶,۳۴۳)	۰	۱۵۴,۴۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۱۱,۰۳۲		۱۱,۰۳۲
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۳۲	۰	۱۱,۰۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۳۲	۰	۱۱,۰۳۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۶۴	۰	۰	۰	(۳۵,۲۱۱)	۰	۱۶۵,۴۵۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۹,۹۴۹)		(۹,۹۴۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۹,۹۴۹)	•	(۹,۹۴۹)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	۶۶۴	•	•	•	(۴۵,۱۶۰)	•	۱۵۵,۵۰۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۶۳,۵۷۰)	(۱۲۵,۱۴۶)	۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۳,۵۷۰)	(۱۳۵,۱۴۶)	۴۹
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۸۳۲	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۶۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۳	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۱۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۲۱,۷۳۹)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲,۵۹۵	۳۹,۵۰۶	(۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶۰,۸۶۶	۱۱۰,۰۲۱	(۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۷۰۴)	(۱۵,۱۳۵)	۸۲
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی شده
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	(۲)	(۳۵)	۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲)	(۳۵)	۹۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۷۰۶)	(۱۵,۱۶۰)	۸۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۱۴۰	۱۹,۳۰۰	(۷۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۳۴	۴,۱۴۰	(۶۵)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
جمع		۰	۰	۰

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	null
جمع		۰	۰	۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
جمع		۰	۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی	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
سرمایه گذاری ملی ایران	سرمایه گذاری ملی ایران	10100686779	حمیدرضا غریبعلی زاد	حمیدرضا غریبعلی زاد	0072065974	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی عمران	✓
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	10100171920	احسان اله اسماعیل نژاد	احسان اله اسماعیل نژاد	0078749654	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی فناوری اطلاعات (IT)	✓
علی غنی زاده	علی غنی زاده	4459315890				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	اقتصاد	✓
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	10103195710	امین اسلامی فارساني	امین اسلامی فارساني	4670121235	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	✓
کیا آسا تجارت توس	کیا آسا تجارت توس	10380474989		فرهاد مرتضوی نژاد	0937953989	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای تخصصی	حقوق	✓

