

شرکت: احیا استیل فولاد بافت	سرمایه ثبت شده: 27,300,000
نماد: گنگین 15	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 حسابر س

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
احیا استیل فولاد بافت	

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 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 37، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 گروه و 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت احیاء استیل فولاد بافت (سهامی خاص)، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود. زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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 رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت احياء استیل فولاد بافت (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 اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مبنای اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت توضیحی 2-10-11، علیرغم ابلاغ پروژه گندله سازی از اسفند 1399 به دلیل اجرایی نشدن منابع مورد نیاز پیش بینی شده در پروژه مزبور، راکد بوده به گونه‌ای آخرین کارکرد پیمانکار (قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء - موسسه ثارالله) مربوط به اسفند 1401 می باشد. با عنایت به موضوع فوق‌الاشاره، حسب تصمیمات هیأت مدیره شرکت بر اساس شرایط عمومی پیمان ابلاغ تعلیق به پیمانکار مزبور صورت پذیرفته است. مدارک و مستندات لازم و کافی در ارتباط با قابلیت بازیافت مخارج انباشته به مبلغ 237 میلیارد ریال، چگونگی نحوه تسویه بدهی‌های ایجادي از ابتدا تاکنون، به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین هرگونه آثار مالی احتمالی که در صورت اخذ موارد مزبور و تعدیلات مورد لزوم ناشی از ابلاغ تعلیق پیمانکار بر صورت‌های مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت در تاریخ 30 آذر 1402، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. مفاد بندهای 4-1 و 4-2 ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

4-1- بشرح یادداشت توضیحی 1-1-10-11 با توجه به ادعای مطروحه توسط پیمانکار پروژه احیاء 2 (قرارگاه خاتم الانبیاء-موسسه ثارالله) پس از بررسی مشاور پروژه (شرکت مهندسی برسو) و مجوزات هیأت مدیره منجر به تعدیل 25 درصدی قرارداد بابت کارهای انجام شده و سایر افزایش کارهای تکمیلی مورد نیاز مجتمع فولاد بافت به استناد مفاد شرایط قرارداد گردید، شرکت بر اساس مجوز مجمع عمومی فوق العاده و هیأت مدیره مبلغ 21 میلیون یورو از مطالبات مورد ادعا را به عنوان علی الحساب به ایشان پرداخت نموده تا پس از ارائه صورت وضعیت تسویه و نهایی گردد.

7. همانطور که در یادداشت توضیحی 1-1-18 منعکس است، به اعتقاد مدیریت شرکت با توجه به ماهیت موجودی مواد و کالا تا سقف 6706 میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای کافی می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اقدامات و پیگیری‌های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 25/11/1401 در خصوص تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه و انعکاس آن در بهای تمام شده در حالت‌های پیش بینی شده در یادداشت توضیحی 4-11 منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-34، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره، به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای معاملات انجام شده با شرکت‌های مجتمع فولاد صنعت بناب، گسترش فولاد شهریار، توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور و حمل و نقل پرچم بار که به علت ترکیب اعضای هیأت مدیره امکان رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری امکانپذیر نگردیده است. در خصوص مابقی معاملات مفاد ماده فوق کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی 1-34-3، 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 هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت پذیرد، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و پایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود			
سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/01/28 13:34:52
شريک موسسه ايران مشهود	Seyed Abbas Esmaeilzadeh [Pakdaman [Sign	800052	1403/01/28 13:36:49
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/01/28 13:57:04

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۳,۴۴۶,۳۷۶	۷۰,۵۳۷,۵۷۴	۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۴,۵۱۳,۱۰۱)	(۵۳,۷۶۹,۸۸۸)	(۲۰)
سود(زيان) ناخالص	۲۸,۹۳۴,۱۷۵	۱۶,۷۵۷,۶۸۶	۷۳
هزينه های فروش، اداري و عمومي	(۷۳۷,۷۹۴)	(۴۵۳,۵۳۶)	(۶۳)
هزينه کاهش ارزش دريافتنني ها (هزينه استثنائي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۸۸,۶۱۷	۷۸۳,۵۱۹	۲۶
سایر هزينه ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	۳۹,۱۸۴,۹۹۸	۱۷,۰۸۶,۶۷۹	۷۱
هزينه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹۵,۷۴۶	۶,۰۲۸,۸۹۵	(۹۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۲۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۲۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۲۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱۰,۶۹۰	۷,۴۹۵	۴۳
غیرعملیاتی (ریال)	۷۳	۲,۶۴۴	(۹۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۰,۷۶۲	۱۰,۱۳۹	۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۰,۷۶۲	۱۰,۱۳۹	۶
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۰,۷۶۲	۸,۴۶۷	۲۷
سرمایه	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۷	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	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
۲۷	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۲۹,۳۸۰,۷۴۴	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۷	۳۱,۵۰۵,۹۷۲	۴۴,۷۰۶,۸۵۷	۶۱,۲۶۴,۳۴۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲	۵۵۵,۵۴۲	۵۴۸,۸۴۵	۵۶۲,۳۸۷	دارایی‌های نامشهود
۵۲,۶۳۳	۵,۸۷۵	۷,۴۹۸	۳,۹۵۳,۹۵۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۶۵۳	۰	۱۸۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۹۷۴	سایر دارایی‌ها
۴۸	۳۲,۰۶۷,۳۸۹	۴۵,۴۴۹,۳۰۰	۶۷,۱۸۱,۵۶۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۷۵	۲,۷۱۸,۰۰۶	۱,۷۷۱,۰۸۹	۴,۸۶۹,۷۶۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۹	۴,۳۹۴,۷۷۱	۵,۰۲۳,۹۱۸	۷,۹۹۳,۸۸۳	موجودی مواد و کالا
۵۱	۳,۹۳۵,۴۷۲	۳,۸۷۱,۰۰۶	۵,۸۴۳,۸۷۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۹)	۴۳۵,۶۳۷	۶,۶۶۱,۳۴۹	۳,۰۶۳,۰۳۶	موجودی نقد
۳۰	۱۱,۴۶۳,۸۸۶	۱۷,۳۳۷,۳۶۳	۳۰,۷۶۷,۵۶۰	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۰	۱۱,۴۶۳,۸۸۶	۱۷,۳۳۷,۳۶۳	۳۰,۷۶۷,۵۶۰	جمع دارایی‌های جاری
۴۰	۴۳,۵۳۱,۳۷۵	۶۳,۷۷۶,۴۶۳	۸۷,۹۴۹,۱۳۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۵	۸۵۹,۰۳۱	۲,۰۱۴,۸۱۰	۳,۷۳۰,۰۰۰	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	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	۴۴,۲۱۵,۹۱۳	۲۲,۵۵۰,۳۵۸	۶,۵۹۰,۵۶۳	۹۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۴,۲۴۵,۹۱۳	۵۱,۸۶۵,۱۶۸	۲۸,۷۴۹,۵۹۴	۴۳
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	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳,۳۸۴,۶۷۰	۸,۶۱۲,۴۹۲	۷,۶۱۵,۳۴۴	۵۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۶,۰۳۷,۰۳۲	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۱۸,۵۴۰	۲,۳۹۸,۸۰۲	۱۳۹,۴۱۵	(۸۶)
	۱۳,۷۰۳,۲۱۰	۱۰,۹۱۱,۳۹۴	۱۴,۷۸۱,۶۸۱	۳۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۷۰۳,۲۱۰	۱۰,۹۱۱,۳۹۴	۱۴,۷۸۱,۶۸۱	۳۶
جمع بدهی‌ها	۱۳,۷۰۳,۲۱۰	۱۰,۹۱۱,۳۹۴	۱۴,۷۸۱,۶۸۱	۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۷,۹۴۹,۱۲۳	۶۲,۷۷۶,۴۶۲	۴۳,۵۳۱,۲۷۵	۴۰

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۵۹,۰۳۱	۰	۰	۰	۶,۵۹۰,۵۶۳	۰	۲۸,۷۴۹,۵۹۴
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۵۹,۰۳۱	۰	۰	۰	۶,۵۹۰,۵۶۳	۰	۲۸,۷۴۹,۵۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۳,۱۱۵,۵۷۴		۲۳,۱۱۵,۵۷۴
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۰	۲۳,۱۱۵,۵۷۴
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	۲۳,۱۱۵,۵۷۴	۰	۲۳,۱۱۵,۵۷۴
سود سهام مصوب									(۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۶,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۶,۰۰۰,۰۰۰
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۱۵۵,۷۷۹				(۱,۱۵۵,۷۷۹)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲,۰۱۴,۸۱۰	•	•	•	۲۲,۵۵۰,۳۵۸	•	۵۱,۸۶۵,۱۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۹,۳۸۰,۷۴۵		۲۹,۳۸۰,۷۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۹,۳۸۰,۷۴۵	•	۲۹,۳۸۰,۷۴۵
سود سهام مصوب									(۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۰۰,۰۰۰)
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					۷۱۵,۱۹۰				(۷۱۵,۱۹۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲,۷۳۰,۰۰۰	•	•	•	۴۴,۲۱۵,۹۱۳	•	۷۴,۲۴۵,۹۱۳

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۴,۴۵۶,۳۳۵	۱۸,۳۴۹,۰۷۷	(۲۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۹۱۶,۶۱۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴,۴۵۶,۳۳۵	۱۷,۴۳۲,۴۶۲	(۱۷)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴,۵۸۴,۴۴۰)	(۹,۶۱۸,۹۱۹)	(۵۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۶,۷۴۰)	(۳,۱۳۴)	(۷۵۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۸۲,۵۰۰)	(۶,۹۹۸)	(۱,۰۷۹)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱,۸۰۱,۳۹۳)	(۱,۱۱۹,۲۶۰)	(۶۱)
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	۷۵	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱۰,۱۶۶	۱۹,۴۷۰	۴۶۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۶,۳۸۴,۹۰۷)	(۱۰,۷۳۸,۷۶۶)	(۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۹۳۸,۵۷۲)	۶,۷۰۳,۶۹۶	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۱,۲۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	(۷۸,۱۸۶)	--
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	(۲,۶۷۱,۳۰۸)	(۴۰۰,۰۰۳)	(۵۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۶۷۱,۳۰۸)	(۴۷۸,۱۸۹)	(۴۵۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۴,۵۹۹,۸۸۰)	۶,۲۲۵,۵۰۷	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۶,۶۶۱,۳۴۹	۴۲۵,۶۳۷	۱,۴۶۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶۶۷	۱۰,۱۰۵	(۹۳)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۰۶۲,۰۳۶	۶,۶۶۱,۳۴۹	(۶۹)
معاملات غیرنقدي	۶,۵۹۹,۹۹۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
گسترش صنایع و معادن ماهان	گسترش صنایع و معادن ماهان	10320729135	فاقد نماینده	ابراهیم جهانگیری	3070952410	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	بله
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	10102158022	فاقد نماینده	مهرداد ناجی	1755506384	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	متالورژی	بله
بانک صنعت و معدن	بانک صنعت و معدن	10100841160	فاقد نماینده	سجاد طهماسبی	4199748040	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی نفت	بله
توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	14005030004	فاقد نماینده	مهدی بهرامی کوهشاهی	3479727298	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار	بله
گروه بازرگانی گردشگری دانا	گروه بازرگانی گردشگری دانا	14006183230	فاقد نماینده	علیرضا مهرمنش	0079157491	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله
عطارد گودرزی	عطارد گودرزی	5579123841	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسی	متالورژی	بله