

شرکت: پویا زرکان آق دره	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: فزر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 132008	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	پویا زرکان آق دره
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1-صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) 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 36، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت‌های 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 هیئت مدیره است.در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبناي حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

3. مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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 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 با اهمیت صورت-های 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 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 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 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 گروه یا شرکت، 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، 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 راهبردی 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 راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال 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 مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، موسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مباني اظهارنظر مشروط

4-به شرح يادداشت توضيحي 26 صورت هاي مالي، بر اساس برگ تشخيص ماليات عملکرد سال 1400 شرکت فرآوري پويا زرکان آق دره (ادغام شونده در شرکت فرعي)، ماليات سال مزبور به ميزان 1,950 ميليارد ريال تعيين شده است. در اين ارتباط لازم به ذکر مي باشد که معافيت موضوع ماده 132 قانون ماليات هاي مستقيم براي فعاليت معدني آن شرکت، مورد پذيرش سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. عليرغم اينکه شکايت شرکت مزبور به ديوان عدالت اداري، طي دادنامه مورخ 28/02/1400، نحوه عمل سازمان امور مالياتي جهت عملکرد سال 1398 را نقض نموده است، ليکن ماليات عملکرد سال 1400 آن شرکت با رويکرد سابق رسيدگي و برگ تشخيص به شرکت ابلاغ شده است که به دليل اعتراض شرکت بدهي مالياتي از اين بابت در حساب ها شناسايي نشده است. ضمن اينکه بابت دوره مالي منتهي به 31 شهريور 1401 شرکت فرآوري پويا زرکان آق دره که سود ابرازي آن به مبلغ 7,917 ميليارد ريال مي باشد نيز با فرض پذيرش معافيت فوق الذکر بدهي مالياتي شناسايي شده است و شناسايي بدهي مالياتي از اين بابت حداقل به ميزان 884 ميليارد ريال ضروريست. با توجه به انتقال عمليات شرکت فرآوري پويا زرکان آق دره در شرکت فرعي، به استناد سود ابرازي و با در نظر گرفتن معافيت ماده 132 قانون ماليات هاي مستقيم، بدهي مالياتي بابت دوره مورد گزارش در حساب ها منظور شده است. با توجه به مطالب مطروحه و رويه تشخيص ماليات توسط سازمان امور مالياتي، شناسائي بدهي مالياتي در صورت هاي مالي گروه ضروريست. در صورت اصلاح حساب ها از اين بابت، مانده حساب هاي دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها، سود انباشته و ماليات پرداختني گروه، به ترتيب به ميزان 1,736 ميليارد ريال افزايش، 1,098 ميليارد ريال کاهش و 2,834 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

5. 5- حساببرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حساببرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حساببرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حساببرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شرکت در تاريخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

ساير بندهای توضیحی

6. مسائل عمده حساببرسي

6-منظور از مسائل عمده حساببرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حساببرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه سال مالي جاري، داراي بيشتري اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حساببرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. در اين خصوص، هيچ گونه مسائل عمده حساببرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطالب خاص

7. تأکید بر مطلب خاص

7- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا .

با توجه به یادداشت توضیحی 18 صورت-های مالی، موجودی مواد و کالا شرکت فرعی در مقابل خسارات احتمالی از پوشش بیمه-ای مناسب برخوردار نمی باشد.

8. 8- ادغام شرکت-ها و تغییر سال مالی

با توجه یادداشت-های توضیحی 4-2-1 و 5-2-1 صورت-های مالی، به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مشترک مورخ 31/06/1401 شرکت-های استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (ادغام پذیر)، فراوری پویا زرکان آق دره (ادغام شونده در شرکت فرعی) و پویا زرساز (ادغام شونده در شرکت فرعی) و با در نظر گرفتن مفاد بند الف لغایت بند و ماده 111 قانون مالیات-های مستقیم و اختیار قانونی حاصله از ماده 63 اساسنامه، ادغام شرکت-های فراوری پویا زرکان آق دره (سهامی خاص) و پویا زرساز (سهامی خاص) در شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان مورد تصویب قرار گرفته و در روزنامه رسمی مورخ 23/09/1401 در اداره ثبت شرکت-ها به ثبت رسیده است. در همین راستا، کلیه دارائی-ها و بدهی-ها و سرمایه شرکت ادغام شونده به ارزش دفتری به شرکت ادغام پذیر انتقال یافته است. علاوه بر آن به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 30/09/1401 سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به 30 آذر هر سال تغییر یافته، که در تاریخ 11/11/1401 در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. بنابراین، صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به 30 آذر 1402 و اقلام مقایسه-ای صورت-های مالی مربوط به دوره مالی 9 ماهه منتهی به 30 آذر 1401 می-باشد. با توجه به توضیحات فوق، اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اساسی تلفیقی و جداگانه متناسب با سال مالی مورد گزارش نبوده و این موضوع باید در تجزیه و تحلیل صورت-های مالی مد نظر قرار گیرد.

9. 9- ابهام نسبت به وضعیت مالیات بر ارزش افزوده

با توجه به یادداشت توضیحی 4-1-19 صورت-های مالی، مبلغ 887 میلیارد ریال بابت مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی از سازمان امور مالیاتی در حساب-ها منعکس گردیده که به رغم اقدامات انجام گرفته جهت وصول آن، تا تاریخ تهیه این گزارش به حیطه وصول در نیامده است.

10. 10- رفع تعهدات ارزی

با توجه به یادداشت توضیحی 2-32 صورت های مالی ، در طی سال مالی مورد گزارش از مبلغ کل تعهدات ارزی صادراتی شرکت فرعی به مبلغ 48 میلیون دلار ، 19 میلیون دلار ایفا گردیده است. الباقی رفع تعهدات در جریان بوده و تایید نهایی منوط به اظهار نظر مراجع ذی ربط می-باشد.

11. 11- به شرح یادداشت توضیحی 1-16-13 صورت-های مالی، دارائی-های در جریان تکمیل شرکت به مبلغ 312 میلیارد ریال از سال 1399 آغاز گردیده که در مرحله مهندسی و اخذ مجوز قانونی

می-باشد.

مفاد بندهای 5 الی 9، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. سایر اطلاعات

12- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت-های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی-کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت-های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت-های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و با مواردی است که به نظر می-رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بدهی مالیاتی به شرح بند 2 تحریف شده است.

13. گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

سایر وظایف بازررس قانونی

13- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی تلفیقی با در نظر گرفتن تعدیلات مندرج در بند 2 این گزارش، به مبلغ 2,777 میلیارد ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) است. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضروری است.

14. 14- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 25 اسفند 1401 صاحبان سهام، در خصوص بندهای 2 و 17 این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

15. 15- معاملات مندرج در یادداشت 3-33 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در حین عملیات حسابرسی شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. 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.

16. 16- گزارش هیئت 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 تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبنای اظهارنظر مشروط)، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

17. سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابررس

17- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

17-1- مفاد ماده 12 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن طرف حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع در صورت تصویب سود نقدی بیشتر نسبت به پیشنهاد هیئت مدیره.

17-2- مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری اطلاعات مربوط به معاملات ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته و پذیرش تعهدات جدید در مهلت مقرر.

17-3- مفاد تبصره 5 ماده 7 دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه‌های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته، انعکاس معاملات بررسی شده مذکور به صورت جداگانه به هیئت مدیره و امضاء ذیل آن.

17-4- مفاد ماده 13 دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیر قابل تفویض بودن برخی از وظایف هیئت مدیره از قبیل تصویب آئین نامه‌های داخلی، تrehین و توثیق اموال شرکت و تصویب بودجه سالانه شرکت.

17-5- مفاد تبصره 2 ماده 14 دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص انتخاب اکثریت اعضای کمیته ریسک از بین اعضاء مستقل خارج از هیئت مدیره.

17-6- مفاد مواد 37 و 39 دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای نام و مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضاء آنها، موظف یا غیر موظف بودن اعضاء هیئت مدیره، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره و ارائه رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازوکار برای سنجش توان ایجاد ارزش و اطلاعات لازم در زمینه مسائل زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

17-7- مفاد ابلاغیه شماره 125074/122 مورخ 29/01/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انطباق اساسنامه شرکت بر اساس اساسنامه نمونه جدید شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

17-8- مفاد ابلاغیه‌های شماره 99/055/440، 99/056/440 و 99/057/440 ب/پ مورخ 19/05/1399 سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر به سازمان بورس.

18. 18- در رعایت ابلاغیه شماره 117635/122 مورخ 22/09/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در تاریخ 30 آذر 1402 مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده 40 دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

19. 19- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ 30 آذر 1402 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای تشکیل واحد حسابرسی داخلی زیر نظر کمیته حسابرسی در نمودار سازمانی و تشکیل حداقل 2 جلسه کمیته حسابرسی با حضور حسابررس مستقل شرکت در هر سال مالی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

20. 20- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم امکان کنترل برخی از مفاد دستورالعمل و آیین نامه‌های مرتبط به دلیل عدم استقرار سامانه و بستر های لازم از سوی سازمان های ذی ربط، به استثنای ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات و عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

14 بهمن 1402			
موسسه حسابرسی و خدمات آرمان نوین رسیدگی			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان نوین رسیدگی	[Mohammad Mehdi Omidvar [Sign	932067	1402/11/14 21:23:58
مدیرفني آرمان نوین رسیدگی	[Mohammad Talebi [Sign	992728	1402/11/14 21:26:33
مدیر موسسه آرمان نوین رسیدگی	[Darab Nazemi [Sign	800813	1402/11/14 21:27:47

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۳۶۰,۶۶۸	۱,۳۹۹,۰۸۱	۱,۸۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۳۰۴,۱۹۳)	(۵۳۴,۳۴۷)	(۱,۱۰۳)
سود(زیان) ناخالص	۳۱,۰۵۶,۴۷۵	۸۷۴,۸۳۴	۲,۳۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۵,۵۰۱)	(۱۶۰,۳۶۸)	(۱۷۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)	.	.	.
سایر درآمدها	۳۱۹,۶۵۰	۱,۳۰۴,۰۰۵	(۷۵)
سایر هزینه ها	(۱۳۹,۵۳۹)	.	--
سود(زیان) عملیاتی	۳۰,۸۱۱,۰۹۵	۲,۰۱۸,۴۷۱	۹۳۱
هزینه های مالی	(۷۵۵,۰۸۴)	(۱۸۲,۵۹۸)	(۳۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۳۵۶,۳۰۳	۳۲۸,۳۷۸	۱,۲۳۷
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	۳۴,۴۱۲,۳۱۴	۲,۱۶۴,۲۵۱	۱,۰۲۸
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	.	.	.
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	.	.	.

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۴,۴۱۲,۳۱۴	۲,۱۶۴,۳۵۱	۱,۰۳۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۵,۴۶۷)	(۵,۳۴۵)	(۹۳۸)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۴,۳۵۶,۷۴۷	۲,۱۵۸,۹۰۶	۱,۰۳۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۴,۳۵۶,۷۴۷	۲,۱۵۸,۹۰۶	۱,۰۳۸
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۲۳,۹۲۵,۴۳۵	۲,۰۹۹,۷۷۲	۱,۰۳۹
منافع فاقد حق کنترل	۴۳۱,۳۱۲	۵۹,۱۳۴	۶۳۹
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۶,۸۰۴	۶۵۳	۹۴۲
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۱۷۱	۴۷	۲,۳۹۱
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷,۹۷۵	۷۰۰	۱,۰۳۹
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۷,۹۷۵	۷۰۰	۱,۰۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸,۱۱۹	۷۳۰	۱,۰۳۸
سرمایه - میلیون ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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 واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) خالص	۲۴,۳۵۶,۷۴۷	۲,۱۵۸,۹۰۶	۱,۰۳۸
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	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:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	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	۲۴,۳۵۶,۷۴۷	۲,۱۵۸,۹۰۶	۱,۰۲۸
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۲۳,۹۲۵,۴۳۵	۲,۰۹۹,۷۷۲	۱,۰۳۹
منافع فاقد حق کنترل	۴۳۱,۳۱۲	۵۹,۱۳۴	۶۳۹
توضیحات			
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.			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۶۷۵,۸۶۳	۲,۵۹۱,۹۱۷	۱,۶۵۳,۶۷۱	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۱,۵۳۴	۲۳,۹۹۰	۲۴,۸۹۹	(۱۰)
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۰	۱۸,۱۹۴	۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰	۱۰	۱۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۲۸,۹۹۱	۲۲,۵۲۵	۰	۲۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۷۳۶,۳۸۸	۲,۶۴۸,۴۵۲	۱,۶۹۶,۷۷۴	۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۶,۵۶۱	۲۹۸,۱۸۰	۴۴,۰۱۳	(۷۴)
موجودی مواد و کالا	۱۰,۵۱۳,۴۳۹	۷,۵۱۱,۳۷۶	۵,۷۳۸,۱۶۹	۴۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵,۲۵۲,۳۲۹	۲,۶۴۴,۰۲۰	۱۲,۶۶۵,۲۵۶	۳۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۳۹۹,۹۷۹	۵,۰۳۷,۳۳۷	۱,۰۰۵,۶۴۹	(۱۲)
موجودی نقد	۱,۶۹۱,۳۳۱	۱,۳۷۵,۷۲۴	۲,۳۳۶,۱۵۵	۲۳
	۳۱,۹۳۴,۵۳۹	۱۷,۸۵۶,۵۴۷	۲۳,۷۸۹,۳۴۲	۷۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۱,۹۳۴,۵۳۹	۱۷,۸۵۶,۵۴۷	۲۳,۷۸۹,۳۴۲	۷۹
جمع دارایی‌ها	۳۴,۶۷۰,۹۲۷	۳۰,۵۰۴,۹۹۹	۲۵,۴۸۶,۱۱۶	۶۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۲۴,۸۰۰,۳۸۲	۱۱,۶۷۴,۸۴۷	۲۰,۶۳۰,۳۲۵	۱۱۲
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۸,۱۰۰,۳۸۲	۱۴,۹۷۴,۸۴۷	۲۳,۹۳۰,۳۲۵	۸۸
منافع فاقد کنترل	۴۶۸,۱۷۴	۲۱۴,۱۳۹	۳۶,۳۱۰	۱۱۹
جمع حقوق مالکانه	۲۸,۵۶۸,۴۵۶	۱۵,۱۸۸,۹۸۶	۲۳,۹۶۶,۶۳۵	۸۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲,۲۶۳	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۲,۲۶۳	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۱۲۹,۸۷۹	۱,۴۶۲,۶۱۸	۹۲۵,۱۳۱	۴۶
مالیات پرداختنی	۸۵,۲۳۲	۲۶۱,۲۵۵	۸۷,۳۶۶	(۶۷)
سود سهام پرداختنی	۱۱۱,۸۲۵	۱۷,۳۷۷	۰	۵۴۷
تسهیلات مالی	۲,۷۷۵,۵۳۵	۲,۵۷۴,۸۶۳	۵۰۴,۶۲۱	۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۱۰۲,۴۷۱	۵,۳۱۶,۰۱۳	۱,۵۱۷,۱۱۸	۱۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۱۰۲,۴۷۱	۵,۳۱۶,۰۱۳	۱,۵۱۷,۱۱۸	۱۵
جمع بدهی‌ها	۶,۱۰۲,۴۷۱	۵,۳۱۶,۰۱۳	۱,۵۱۹,۴۸۱	۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۴,۶۷۰,۹۲۷	۲۰,۵۰۴,۹۹۹	۲۵,۴۸۶,۱۱۶	۶۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۳۰,۳۲۵	۰	۲۳,۹۳۰,۳۲۵	۳۶,۳۱۰	۲۳,۹۶۶,۶۳۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۳۰,۳۲۵	۰	۲۳,۹۳۰,۳۲۵	۳۶,۳۱۰	۲۳,۹۶۶,۶۳۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											۲,۰۹۹,۷۷۲		۲,۰۹۹,۷۷۲	۵۹,۱۳۴	۲,۱۵۸,۹۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۹,۷۷۲	۰	۲,۰۹۹,۷۷۲	۵۹,۱۳۴	۲,۱۵۸,۹۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۹,۷۷۲	۰	۲,۰۹۹,۷۷۲	۵۹,۱۳۴	۲,۱۵۸,۹۰۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)		(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۸۰۰)	(۲۰,۱۲۸,۸۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۹,۰۴۴,۷۵۰		۹,۰۴۴,۷۵۰	۱۴۷,۴۹۵	۹,۱۹۲,۲۴۵
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۸۰۰,۲۸۳	۰	۲۸,۱۰۰,۲۸۳	۴۴۸,۱۷۴	۲۸,۵۴۸,۴۵۶

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۷,۲۴۰,۳۹۸	۲۲,۰۱۲,۷۷۲	(۶۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۱۵,۶۵۴)	(۱۳۶,۵۴۵)	(۱۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۹۲۴,۶۴۴	۲۱,۸۷۶,۲۲۷	(۶۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۲,۳۱۰	۸۶,۹۸۸	۱۶۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۸۶,۷۲۴)	(۸۹۶,۸۳۲)	۳۵
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	۰	(۲۸,۷۵۹)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳۰۵)	--
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	۱۰,۲۳۷,۶۵۴	۲,۰۳۹,۵۰۹	۲۳۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵,۳۹۹,۹۷۶)		(۶,۸۹۹,۹۶۳)	۳۳
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		۱۴,۳۳۵	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰,۰۳۹		۷۳,۳۴۰	(۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴,۴۹۳,۱۹۳		(۴,۶۱۳,۸۸۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱,۴۱۷,۸۳۷		۱۷,۳۶۳,۳۴۰	(۳۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰		۱۳۷,۳۴۴	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۰۸۹,۷۳۱		۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۵۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۹۳۹,۳۳۰)		(۱,۰۳۳,۰۳۸)	(۳۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۰۶,۳۵۷)		(۱۶۳,۳۰۱)	(۳۳۳)
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 به مالکان شرکت اصلی	(۱۰,۳۷۹,۰۹۶)		(۱۹,۷۳۴,۹۷۷)	۴۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۷۷,۳۷۸)	(۴۶,۳۳۵)	(۲۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱,۱۰۲,۳۳۰)	(۱۸,۸۶۴,۱۹۷)	۴۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۱۵,۵۰۷	(۱,۶۰۰,۸۵۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۱,۳۷۵,۷۳۴	۲,۹۷۶,۵۸۱	(۵۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۶۹۱,۳۳۱	۱,۳۷۵,۷۳۴	۲۳
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 نقدي تلفیقی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ لازم به ذکر است، پرداخت های نقدي ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال که در صورت های مالی پیوست ، طبق استانداردهای حسابداری و صورت های مالی نمونه در بخش جریان های نقدي حاصل از فعالیت های تامین مالی افشا شده است ، در فرم فوق به دلیل نقص و عدم وجود این موضوع ، مبلغ فوق الذکر به پرداخت های نقدي برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت اضافه شده است بنابراین صرفاً "پرداخت های نقدي برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت" / "جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی" با صورت های مالی پیوست صرفاً همخوانی نداشته و مغایرتی بین صورت های مالی و فرم فوق وجود ندارد. دریافت های ناشی از ادغام شرکت ها به مبلغ ۱۲۷,۳۴۴ میلیون ریال در بخش دریافت های نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت اضافه شده است.			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵,۴۴۱,۳۳۳	۳,۰۵۷,۰۶۳	۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۶۹,۹۵۶)	(۲,۰۳۲,۸۴۱)	(۵۶)
سود(زیان) ناخالص	۲,۲۷۱,۳۷۷	۱,۰۲۴,۲۲۲	۱۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۷,۹۳۷)	(۷۸,۴۹۱)	(۷۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۱,۷۶۱,۹۱۳	۹,۰۶۷,۷۱۲	۱۴۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۳,۸۹۵,۳۵۳	۱۰,۰۱۳,۴۴۳	۱۳۹
هزینه های مالی	(۱۵۳,۷۳۷)	(۵۰,۳۷۷)	(۲۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۵۲,۴۶۳	۱۳۵,۸۲۰	۱۸۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۴,۰۹۴,۰۷۸	۱۰,۰۸۸,۹۸۶	۱۳۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۰,۸۱۲)	(۱,۴۳۹)	(۲,۰۵۶)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۴,۰۶۳,۲۶۶	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۱۳۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۴,۰۶۳,۲۶۶	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۱۳۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۷,۹۶۶	۳,۳۳۸	۱۳۹
غیرعملیاتی (ریال)	۵۵	۳۴	۱۳۹
ناشی از عملیات در حال تداوم	۸,۰۲۱	۳,۳۶۳	۱۳۹
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۸,۰۲۱	۳,۳۶۳	۱۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۸,۰۲۱	۳,۳۶۳	۱۳۹
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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 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		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) خالص	۲۴,۰۶۳,۲۶۶	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۱۳۹
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۲۴,۰۶۳,۲۶۶	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۱۳۹
توضیحات			
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.			

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۰۸,۷۳۶	۱,۳۸۹,۸۳۳	۶۱۸,۵۶۷	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۶۶۶	۷,۸۷۱	۸,۷۶۸	(۲۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۵۹۴,۶۹۶	۲,۵۹۴,۶۹۶	۲,۹۲۰,۱۰۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۸,۹۹۱	۳۳,۵۳۵	۰	۳۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۰۴۸,۰۷۹	۴,۰۳۴,۹۳۴	۳,۵۴۷,۴۳۵	۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳,۳۷۵	۶۴,۳۳۷	۳۱,۳۷۳	(۷۹)
موجودی مواد و کالا	۳,۴۸۹,۷۰۷	۱,۴۰۴,۴۱۴	۶۷۱,۳۷۸	۱۴۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۴,۶۹۷,۰۸۹	۱۱,۳۵۵,۶۳۳	۳۱,۷۳۷,۰۱۴	۱۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱,۵۱۶,۸۲۳	۱,۰۰۵,۶۴۹	--

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
موجودي نقد	۴۹۸,۷۲۸	۱۲۸,۸۰۸	۲۲۶,۷۵۱	۲۸۷
	۲۸,۶۹۸,۸۹۹	۱۴,۳۷۰,۰۱۵	۲۳,۶۷۲,۰۶۵	۱۰۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۸,۶۹۸,۸۹۹	۱۴,۳۷۰,۰۱۵	۲۳,۶۷۲,۰۶۵	۱۰۰
جمع دارايي‌ها	۳۳,۷۴۶,۹۷۸	۱۸,۳۹۴,۹۴۹	۳۷,۳۱۹,۵۰۰	۷۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۶,۴۷۹,۳۶۸	۱۳,۳۱۶,۱۰۲	۲۳,۳۲۸,۵۴۵	۱۰۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۹,۷۷۹,۳۶۸	۱۶,۵۱۶,۱۰۲	۲۶,۵۲۸,۵۴۵	۸۰
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	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۸۲۲,۲۲۲	۱,۱۹۵,۹۲۲	۵۴۲,۲۵۱	۵۳
ماليات پرداختني	۵۴,۴۶۱	۲۰,۶۱۴	۱۳,۹۰۰	۱۶۴
سود سهام پرداختني	۱۱۱,۸۲۵	۱۷,۳۷۷	۰	۵۴۷
تسهيلات مالي	۹۶۹,۱۰۱	۶۴۵,۰۳۴	۱۳۵,۷۰۴	۵۰

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۹۶۷,۶۱۰	۱,۸۷۸,۸۴۷	۶۹۰,۹۵۵	۵۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۹۶۷,۶۱۰	۱,۸۷۸,۸۴۷	۶۹۰,۹۵۵	۵۸
جمع بدهی‌ها	۳,۹۶۷,۶۱۰	۱,۸۷۸,۸۴۷	۶۹۰,۹۵۵	۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۳,۷۴۶,۹۷۸	۱۸,۳۹۴,۹۴۹	۳۷,۳۱۹,۵۰۰	۷۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳,۳۲۸,۵۴۵	۰	۳۶,۵۲۸,۵۴۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳,۳۲۸,۵۴۵	۰	۳۶,۵۲۸,۵۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰										
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰								۱۰,۰۸۷,۵۵۷		۱۰,۰۸۷,۵۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۰	۱۰,۰۸۷,۵۵۷
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	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۰	۱۰,۰۸۷,۵۵۷
سود سهام مصوب								(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)		(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰		۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳,۳۱۶,۱۰۳	۰	۱۶,۵۱۶,۱۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰								۳۴,۰۶۳,۳۶۶		۳۴,۰۶۳,۳۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات						۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۶۳,۳۶۶	۰	۳۴,۰۶۳,۳۶۶
سود سهام مصوب								(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)
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 قانونی					۰			۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها					۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۶,۴۷۹,۳۶۸	۰	۳۹,۷۷۹,۳۶۸

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹,۰۳۴,۷۲۹	۳۰,۴۸۵,۶۰۷	(۵۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۵,۷۶۹)	(۳۰,۷۴۹)	۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸,۹۹۸,۹۶۰	۳۰,۴۵۴,۸۵۸	(۵۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۲,۳۱۰	۸۵,۴۳۱	۱۷۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۰,۴۹۳)	(۸۶۳,۱۶۱)	۵۴
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	۰	(۲۸,۷۵۹)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱,۲۸۰)	--
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	۱,۷۳۳,۸۱۳	۱,۳۱۲,۷۳۰	۴۳
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	--
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	۵,۷۴۰	۱۵,۳۱۴	(۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۵۷۱,۳۷۱	(۱,۳۷۹,۷۳۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰,۵۷۰,۳۳۱	۱۹,۱۷۵,۱۳۳	(۴۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین 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
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۱۴۴,۱۳۰	۷۹۵,۰۰۰	۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۵۰,۶۶۴)	(۲۹۲,۳۳۹)	(۱۹۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۴,۶۷۱)	(۴۰,۷۷۰)	(۱۸۱)
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	(۱۰,۳۷۹,۰۹۶)	(۱۹,۷۳۴,۹۷۷)	۴۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰,۳۰۰,۳۱۱)	(۱۹,۳۷۳,۰۷۶)	۴۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۶۹,۹۳۰	(۹۷,۹۴۳)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۸,۸۰۸	۳۲۶,۷۵۱	(۴۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۹۸,۷۳۸	۱۲۸,۸۰۸	۳۸۷
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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 واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

[illegible]

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر				۰				۰	۰	۰	۰					۰	۰		
جمع				۱,۰۱۳,۳۳۰	۸۳۰,۰۱۰.۱	۳,۰۵۷,۰۶۳	(۳,۰۳۲,۸۴۱)	۱,۰۲۴,۲۲۳	۱,۲۴۷,۸۴۴	۹۴۱,۹۳۴.۳۹		۵,۴۴۱,۳۳۳	(۳,۱۶۹,۹۵۶)	۲,۲۷۱,۳۷۷	۱,۱۸۵,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰		۶,۴۷۶,۳۹۴	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۶۷۱,۶۰۸	۱,۰۶۵,۵۰۳	۱,۸۵۴,۸۴۹	۲,۰۷۲,۳۳۲	۳,۰۵۷,۰۶۳	۵,۴۴۱,۳۳۳	۶,۴۷۶,۳۹۴
مبلغ بهای تمام شده	(۶۵۳,۵۵۷)	(۸۸۴,۱۳۸)	(۱,۶۳۸,۵۳۱)	(۱,۴۴۴,۳۴۶)	(۲,۰۳۲,۸۴۱)	(۳,۱۶۹,۹۵۶)	(۴,۱۳۲,۴۵۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تمامی تولیدات شرکت بر اساس قرارداد بلند مدت به شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت تابعه) فروخته می شود.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ فروش کانسنگ بر اساس قرارداد فی ما بین با شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت تابعه) و بر اساس قیمت جهانی طلا و دلار تعیین می گردد.
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۰	۰	۰
دستمزد مستقیم تولید	۵۷۰,۰۶۰	۱,۱۲۵,۰۱۰	۱,۴۰۶,۲۶۳
سربارتولید	۲,۱۳۹,۳۲۰	۳,۹۸۸,۳۵۸	۴,۶۹۳,۶۳۸

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع	۲,۷۰۹,۲۸۰	۵,۱۱۳,۳۶۸	۶,۰۹۹,۹۰۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲,۷۰۹,۲۸۰	۵,۱۱۳,۳۶۸	۶,۰۹۹,۹۰۱
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۷۰۹,۲۸۰	۵,۱۱۳,۳۶۸	۶,۰۹۹,۹۰۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۷۷,۹۳۶	۱,۱۵۴,۴۷۵	۳,۰۹۷,۸۸۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۱۵۴,۴۷۵)	(۳,۰۹۷,۸۸۷)	(۵,۰۷۴,۳۲۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۰۳۲,۸۴۱	۳,۱۶۹,۹۵۶	۴,۱۲۳,۴۵۲
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲,۰۳۲,۸۴۱	۳,۱۶۹,۹۵۶	۴,۱۲۳,۴۵۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	انتظار می رود بهای تمام شده تولید معادل نرخ تورم و افزایش حجم تولیدات افزایش یابد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن	تن	۴۳۴,۷۵۲	۲,۶۵۵,۳۳۹	۱,۱۵۴,۳۶۶	۷۴۵,۰۰۰	۵,۵۳۳,۵۶۶	۴,۱۳۲,۵۰۷	۰	۰	۰	۴۳۹,۵۸۱	۴,۹۶۷,۹۵۶	۲,۱۸۳,۸۱۹
برداشت کانسنگ طلا با عیار ۰/۳۷۵۹ گرم بر تن از محل باطله سنوات قبل	تن	۰	۰	۰	۵۰۲,۳۵۳	۱,۹۶۳,۰۳۶	۹۸۶,۱۳۷	۰	۰	۰	۵۰۲,۳۵۳	۱,۹۶۳,۰۳۶	۹۸۶,۱۳۷
استخراج سنگ تراورتن شکلاتی درجه ۳	تن	۲۲	۴,۹۵۴,۵۴۵	۱۰۹	۴۹۱	۹,۶۳۱,۱۸۱	۴,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱,۱۵۴,۴۷۵			۵,۱۱۳,۳۶۸	۰				۳,۱۶۹,۹۵۶	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن	تن	۷۴۰,۱۷۱	۴,۱۷۸,۸۳۷	۳,۰۹۳,۰۵۴	۷۱۵,۰۰۰	۷,۱۱۴,۱۶۹	۵,۰۸۶,۶۳۱	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۳۶۴	۳,۱۱۰,۱۸۳	۹۵۵,۱۷۱	۵,۳۰۷,۴۳۰	۵,۰۶۹,۵۰۳
برداشت کانسنگ طلا با عیار ۰/۳۷۵۹ گرم بر تن از محل باطله سنوات قبل	تن	۰	۰	۰	۴۷۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۸۹۴	۱,۰۱۳,۳۷۰	۰	۰	۰	۴۷۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۸۹۴	۱,۰۱۳,۳۷۰	۰	۰	۰
استخراج سنگ تراورتن شکلاتی درجه ۳	تن	۵۱۳	۹,۴۳۱,۰۵۳	۴,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۳	۹,۴۳۱,۰۵۳	۴,۸۲۳
جمع کل				۳,۰۹۷,۸۸۷			۶,۰۹۹,۹۰۱						۴,۱۳۳,۴۵۳			۵,۰۷۴,۳۳۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
جمع مواد اولیه داخلی			۰			۰			۰			۰	
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰			۰			۰			۰	
جمع کل			۰			۰			۰			۰	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

[illegible]

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح برآوردی برآوردی بهره برداری از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
پروژه ساخت واحد هیپ لیج	۱,۶۵۱,۰۰۰	۰		۵۵,۲۹۷	۱,۵۹۵,۶۰۳	۳	۳	۴	استیصال شمش طلا	
پروژه کارخانه فرآوری روی	۱,۶۲۵,۰۰۰	۰		۳۷,۰۲۸	۱,۵۸۷,۹۶۲	۲	۲	۳	تولید کنسانتره روی	
پروژه ساخت واحد فرآوری سنگ تراورتن	۱,۰۲۱,۰۰۰	۰		۲۹,۰۸۸	۹۹۱,۹۱۲	۳	۳	۴	تولید سنگ ساختمانی تراورتن	
پروژه معدن آریاچای	۶۰۰,۰۰۰	۰		۱۹۰,۱۶۳	۴۰۹,۸۳۷	۳۲	۳۲	۶۰	استخراج کانسنگ طلا	
پروژه معدن سنگ تراورتن	۲۵۰,۰۰۰	۰		۱۵۰,۶۹۴	۱۹۹,۳۰۶	۸	۴۳	۸۰	استخراج سنگ تراورتن	
پروژه ساخت آزمایشگاه جدید معدن	۲۲,۵۰۰	۰		۲۱,۹۶۰	۵۴۰	۰	۹۸	۱۰۰	ساخت آزمایشگاه مطابق با استانداردهای مربوطه	
پروژه سوله آهنگری	۱۰,۲۵۰	۰		۸,۷۶۴	۱,۴۸۶	۰	۸۶	۱۰۰	تفکیک واحد آهنگری از تعمیرگاه ماشین آلات	
پروژه ساخت دیوار سنگی با طرح گابیون بندی	۲,۹۷۰	۰		۰	۰	۳۵	۱۰۰	۱۰۰	جلوگیری از رانش جاده اداری	
پروژه جابجایی باسکول ۵۰ تنی به پیت شماره ۵	۲,۱۰۰	۰		۱,۷۷۲	۳۲۷	۰	۸۴	۱۰۰	بهینه سازی فاصله حمل جهت توزین	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

به شرح گزارش تفسیری پیوست

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	درصد مالکیت	بهاکمنافعهای منتهی‌المالیه۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد	بهاکمنافعهای منتهی‌المالیه۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد	برآورده‌شده	درآمد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم
استحصال مواد معدنی تخت سلیمان	۹۸	۲,۵۹۴,۶۹۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۹۹۵,۶۶۶	۹۸	۲,۵۹۴,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آجر سفالین صبا مهر	۴۹	۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۴۹	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
یاران تخت سلیمان	۴۷	۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۴۷	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سهام	۸,۹۹۵,۶۶۶	۲۱,۴۴۲,۲۶۳	۲۲,۰۶۵,۴۹۹
اجاره ماشین آلات	۷۲,۰۴۶	۳۱۹,۶۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹,۰۶۷,۷۱۲	۲۱,۷۶۱,۹۱۳	۲۳,۰۶۵,۴۹۹

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

--

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۱۵۳,۷۳۷	۰	۹۶۹,۱۰۱	۰	۰		۹۶۹,۱۰۱	۶۴۵,۰۳۴	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۱۵۳,۷۳۷	۰	۹۶۹,۱۰۱	۰			۹۶۹,۱۰۱	۶۴۵,۰۳۴		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۱۵۳,۷۳۷	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی			ریالی			
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۱۵۳,۷۳۷	۰	۰	۰	۰		۰	۹۶۹,۱۰۱	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۱۵۳,۷۳۷	۰	۰	۰			۰	۹۶۹,۱۰۱		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۱۵۳,۷۳۷	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در دوره مورد گزارش بخشی از تسهیلات دریافتی در سال گذشته را تسویه نموده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

شرکت در صورت نیاز به تامین مالی نسبت به اخذ تسهیلات مالی اقدام خواهد کرد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵,۸۴۱	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶
سود(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۲۶,۳۷۸	۲۱۶,۹۹۰	۲۱۶,۹۹۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۹,۴۷۳	۴,۵۱۵	۴,۵۱۵
جمع	۴۱,۶۹۲	۲۲۲,۷۳۱	۲۲۲,۷۳۱

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود(زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۷۳,۱۹۱	۱۰۴,۰۳۸	۱۰۴,۰۳۸
سود(زیان) جبران خسارت از بیمه گران	۰	(۳,۸۲۶)	(۳,۸۲۶)
فروش ضایعات	۲,۱۰۰	۱۴,۴۳۷	۱۴,۴۳۷
سود(زیان) حاصل از فروش قطعات و لوازم یدکی	۰	۶,۷۷۰	۶,۷۷۰
سایر	۸,۸۳۷	۸,۳۱۲	۸,۳۱۲
جمع	۸۴,۱۲۸	۱۲۹,۷۳۱	۱۲۹,۷۳۱

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۳,۲۱۶,۱۰۲	۱,۰۰۸,۷۵۶	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مهم ترین برنامه شرکت افزایش تولید و فعال سازی معادن جدید است.
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

به شرح گزارش تفسیری پیوست

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات												جمع حقوق و مزایا و پاداش
نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته‌ها	حقوق و مزایا	پاداش
علی احمدی نیری	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	بلی	۰	بلی	بلی	۱۴	۰	۰	۰	۰	۷۲۰
مصطفی خرم نژاد	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	بلی	۰	بلی	بلی	۲۶	۶	۰	۰	۰	۷۲۰
ابوالفضل رستمخانی	مدیرعامل	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	خیر	۰	بلی	بلی	۲۶	۰	۰	۰	۴,۷۰۲	۰
سیدرامین نیکو	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	بلی	۰	خیر	بلی	۲۶	۰	۲	۲	۰	۷۲۰
حسن اسلامی قانع	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	بلی	۰	بلی	بلی	۲۶	۰	۰	۰	۰	۷۲۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												۲۶ جلسه می باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
مصطفی خرم نژاد	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اداری شرکت پویازرکان آق دره	۰	۰
بهناز ورشابی		کارشناسی ارشد	بسیست سال سابقه کاری در حوزه حسابداری	۰	۰
سحر شکر		کارشناسی ارشد	ده سال سابقه کاری در حوزه سرمایه گذاری	۰	۰
سید رامین نیکو	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	۲۶ سال سابقه رئیس حسابداری و مدیر مالی شرکت سوژمیران	۰	۰
احسان احمدی آشتیانی		کارشناسی ارشد	هشت سال سابقه کاری در حوزه سرمایه گذاری	۰	۰
علی آل ابویه		کارشناسی	ده سال سابقه کاری در حوزه امور اجرایی و سرمایه گذاری	۰	۰
معراج نادری		کارشناسی ارشد		۰	۰
امین محمدآبادی		کارشناسی ارشد		۰	۰
ابوالفضل رستم خانی	مدیرعامل	کارشناسی	مدیر عامل شرکت پویازرکان آق دره	۰	۰
علیرضا هوشنگی		کارشناسی	بیش از ۱۵ سال سابقه مرتبط مالی و حسابداری	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۶	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۲	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۲	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت کاوندگان	•	•	•
شرکت سرمایه گذاری گلوبینکو	•	•	•
شرکت تابان کیش	•	•	•
شرکت کوشش آذین	•	•	•
شرکت فرا اندیشان نیک فرجام	•	•	•
شرکت کاوان کیش	•	•	•

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
کوشش آذین قشم	کوشش آذین قشم	10861503629	ابوالفضل رستمخانی	سیدامیر سراج هاشمی	0081088167	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار	
سرمایه گذاری گلوبینکو قشم	سرمایه گذاری گلوبینکو قشم	10861394039	حسن اسلامی قانع	حسن اسلامی قانع	0047172738	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی معدن	
کاوندگان قشم	کاوندگان قشم	10861504332		مصطفی خرم نژاد	0063151898	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	
تابان کیش	تابان کیش	10861394189	سیدرامین نیکو	سیدرامین نیکو	6599844650	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	
فرا اندیشان نیک فرجام قشم	فرا اندیشان نیک فرجام قشم	10861394307	علی احمدی نیری	ابوالفضل رستمخانی	4284542869	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	مهندسی عمران	