

شرکت: بابک مس ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 12,980,000
نماد: خاورمیانه 3	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 حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بابک مس ایرانیان
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت بابک مس ایرانیان (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 ۱ الی 33، توسط این موسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریفهای بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه، 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 مجموعه و جداگانه، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی مجموعه 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 مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت بایک مس ایرانیان (سهامی خاص) به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر
- 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 شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی مجموعه و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای 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 اطلاع رسانی 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت در سال مالی مورد گزارش بر خلاف استانداردهای حسابداری مبلغ 164 میلیارد ریال تسعیر تسهیلات دریافتی ارزی و مبلغ 11,778 میلیارد ریال (سال مالی قبل 7,298 میلیارد ریال) هزینه مالی را به دارایی‌های در جریان تکمیل موضوع یادداشت توضیحی 12 منتقل نموده است. با توجه به مراتب فوق، انجام تعدیلات مورد لزوم موجب خواهد شد سود انباشته ابتدای سال به مبلغ 7,298 میلیارد ریال و سود خالص به مبلغ 11,942 میلیارد ریال کاهش و دارایی در جریان تکمیل به مبلغ 19,240 میلیارد ریال کاهش یابند.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بابت مس ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. مفاد بندهای 1-4 و 2-4، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است:
4-1- بشرح یادداشت توضیحی 2-12، اسناد مالکیت ساختمان خریداری شده در سعادت آباد (ساختمان میدکو)، تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.
7. موجودی مواد و کالا مشتمل بر کالای در جریان ساخت، کیک بیولیپینگ و کیک خنثی سازی موضوع یادداشت توضیحی 4-17، ایجادي در فرآیند تولید محصول اصلی (کاتد) می باشد که در راستای تحقق طرح توجیهی ارائه شده و استحصال فلزات محتوي از موجودی‌های مزبور شامل مس، طلا و نقره مطالعات آزمایشگاهی، پیلوت و استقرار خطوط تولیدی صورت پذیرفته که علیرغم چندین مرحله تعدیل در بودجه و پیش بینی تاریخ بهره برداری طی چندین مرحله تاکنون به نتیجه منجر نشده و پروژه مزبور از درصد پیشرفت مناسبی برخوردار نبوده لیکن، کلیه عملیات اجرایی به منظور استحصال عناصر فوق در حال انجام می باشد و مدیریت معتقد است پس از بهره برداری خطوط تولیدی، اقلام مزبور در فرآیند تولید مصرف و بطور کامل بازیافت می گردد.

8. همانگونه که در صورت‌های مالی منعکس می باشد، مخارج لازم برای ایجاد دارایی‌های ثابت از محل استقراض بانک‌ها بوده، به نحوی که 85 درصد بهای تمام شده دارایی‌های در جریان ساخت را هزینه‌های مالی و تسعیر ارز ناشی از آن تشکیل می دهد. همچنین با توجه به سررسید شدن تسهیلات فوق سرمایه در گردش شرکت منفی و با توجه به آثار مالی بند 2 این گزارش شرکت مشمول به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می گردد. افزون بر این تا تاریخ این گزارش، اهداف طرح توجیهی افزایش سرمایه مورخ فروردین ماه 1401، به منظور تأمین منابع مالی از طریق سهامداران به صورت کامل جهت تسویه تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و صندوق توسعه ملی با هدف بهبود نسبت‌های اهرمی، اصلاح ساختار مالی و تسریع در روند اجرای پیشرفت پروژه، محقق نشده است. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مراتب فوق جلب می نماید.
9. مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پیگیری جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 30/01/1402، در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای 2 و 7 این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-30، 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. در معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضاف این موسسه، به استثنای موارد مطروحه در یادداشت توضیحی 1-1-30 که در روال خاص معاملات فیما بین با اشخاص وابسته و همگروه انجام شده در سایر موارد به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت 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، و با در نظر گرفتن آثار موارد مندرج در بند 2 مبنای اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر توسط مراجع ذیربط و عدم امکان کنترل برخی مفاد مربوطه، در خصوص سایر موارد، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های مستمر آموزش و توانمند سازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده 145) به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1403/01/25 20:11:24
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1403/01/25 20:12:39
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/01/25 20:15:22

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۰۹۹,۸۱۷	۱۹,۳۱۳,۸۸۲	۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶,۰۶۲,۵۸۰)	(۱۵,۳۸۴,۴۹۸)	(۶۹)
سود(زیان) ناخالص	۶,۰۳۷,۲۳۷	۳,۹۲۹,۳۸۴	۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۰,۵۷۴)	(۱۵۴,۰۳۵)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۴۴۵,۷۳۸	۵۶۷,۴۸۷	۱۵۵
سایر هزینه ها	(۱,۷۵۴,۹۴۶)	(۷۱۱,۳۶۰)	(۱۴۷)
سود(زیان) عملیاتی	۵,۵۰۷,۴۵۵	۳,۶۳۱,۴۸۶	۵۲
هزینه های مالی	(۵,۱۵۵,۸۱۸)	(۳,۴۱۰,۶۰۸)	(۵۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۵,۵۹۷	۳۰,۱۵۰	۳۱۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۷,۳۳۴	۲۵۱,۰۲۸	۹۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۸,۱۴۱)	۰	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۱,۰۲۸	۸۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۵۹,۰۹۳	۲۵۱,۰۲۸	۸۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۵	۲۸	۲۵
سرمایه	۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۳	۲۵۱,۰۲۸	۴۵۹,۰۹۳	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
۸۳	۲۵۱,۰۲۸	۴۵۹,۰۹۳	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	
۲۸	۵۹,۰۸۸,۴۵۲	۷۶,۳۹۴,۳۹۶	۹۷,۴۱۸,۰۷۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳	۸۳,۶۶۷	۸۴,۴۳۲	۸۶,۶۸۷	دارایی‌های نامشهود
۲۵	۴,۸۵۹,۵۹۷	۹,۵۵۱,۹۸۰	۱۱,۹۳۹,۵۷۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۳,۳۰۹,۳۵۱	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۷	۶۷,۳۴۱,۰۶۷	۸۶,۰۳۰,۷۰۸	۱۰۹,۴۳۴,۳۳۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۱۴	۳۶۸,۷۹۴	۳۶۴,۷۲۷	۱,۱۴۴,۳۷۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۸	۸,۳۷۰,۷۰۴	۱۱,۱۲۷,۶۲۵	۱۸,۷۱۵,۶۶۲	موجودی مواد و کالا
۵۷	۸,۰۹۹,۰۳۲	۱۲,۳۳۵,۷۹۵	۱۹,۳۳۰,۰۰۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۷۴	۳۳۷,۷۱۸	۴۷۴,۵۴۳	۱,۳۹۸,۳۵۶	موجودی نقد
۶۷	۱۷,۰۶۶,۳۳۸	۲۴,۳۰۲,۶۹۰	۴۰,۴۸۸,۲۹۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶۷	۱۷,۰۶۶,۳۳۸	۲۴,۳۰۲,۶۹۰	۴۰,۴۸۸,۲۹۴	جمع دارایی‌های جاری
۳۶	۸۴,۳۰۷,۳۰۵	۱۱۰,۳۳۳,۳۹۸	۱۴۹,۹۳۳,۶۳۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۹۷	۱۱,۱۱۹	۲۳,۶۷۰	۴۶,۶۲۵	اندوخته قانونی

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	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۹	۱۵۱,۳۵۶	۳۷۴,۶۰۷	۷۸۳,۷۴۵	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۴۷	۹,۱۶۲,۳۷۵	۹,۳۹۸,۳۷۷	۱۳,۸۱۰,۳۷۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
--	۰	۴,۰۲۴,۹۷۵	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۳۰	۱۵,۴۳۸,۹۰۵	۶۳,۳۳۷,۳۶۳	۷۴,۷۳۷,۸۷۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۷۶	۴۵,۸۳۴	۹۴,۸۵۴	۱۶۷,۲۸۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳	۱۵,۴۷۴,۷۳۹	۶۶,۳۵۷,۰۹۳	۷۴,۹۰۵,۱۵۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۷	۶,۷۸۸,۱۴۵	۵,۴۳۳,۹۴۵	۸,۵۳۳,۶۱۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۸۲	۵۲,۶۷۴,۴۶۸	۲۸,۸۵۸,۹۳۹	۵۲,۴۱۰,۴۰۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۸)	۳۰۷,۵۸۸	۲۸۵,۱۵۵	۳۶۳,۰۹۳	پیش‌دریافت‌ها
۷۷	۵۹,۶۷۰,۳۰۱	۳۴,۵۷۸,۰۳۹	۶۱,۳۰۷,۱۰۷	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۷۷	۵۹,۶۷۰,۳۰۱	۳۴,۵۷۸,۰۳۹	۶۱,۳۰۷,۱۰۷	جمع بدهی‌های جاری
۳۵	۷۵,۱۴۴,۹۳۰	۱۰۰,۹۲۵,۱۲۱	۱۳۶,۱۱۳,۲۶۰	جمع بدهی‌ها
۳۶	۸۴,۳۰۷,۳۰۵	۱۱۰,۳۳۳,۳۹۸	۱۴۹,۹۲۳,۶۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۱۵۱,۲۵۶	۰	۹,۱۶۲,۳۷۵
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	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۱۵۱,۲۵۶	۰	۹,۱۶۲,۳۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۵۱,۰۲۸		۲۵۱,۰۲۸
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	۲۵۱,۰۲۸	۰	۲۵۱,۰۲۸
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	۲۵۱,۰۲۸	۰	۲۵۱,۰۲۸
سود سهام مصوب									(۱۵,۱۲۶)		(۱۵,۱۲۶)
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۲,۵۵۱				(۱۲,۵۵۱)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۶۷۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۶۰۷	۰	۹,۳۹۸,۲۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۵۹,۰۹۳		۴۵۹,۰۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۰۹۳	۰	۴۵۹,۰۹۳
سود سهام مصوب									(۲۷,۰۰۰)		(۲۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۹۸۰,۰۰۰		۰						۰		۳,۹۸۰,۰۰۰
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					۲۲,۹۵۵				(۲۲,۹۵۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۲۵	۰	۰	۰	۷۸۳,۷۴۵	۰	۱۳,۸۱۰,۳۷۰

صورت جریان‌های 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 فعالیت‌های 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	۱,۷۰۶,۶۵۷	۳,۰۸۲,۴۹۳	(۴۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸,۱۴۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۶۸۸,۵۱۶	۳,۰۸۲,۴۹۳	(۴۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۳۰۳,۶۹۴)	(۶,۶۵۵,۳۰۹)	۳۰
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	(۲,۹۰۳)	(۱,۶۶۴)	(۷۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۱,۵۱۰,۰۹۲)	(۴,۶۹۲,۳۸۳)	(۱۴۵)
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	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	۴۸,۵۷۰	۳۲,۱۷۹	۱۱۹
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۸۴۳	۳,۵۴۶	۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۶,۷۶۴,۳۷۷)	(۱۱,۳۲۳,۶۳۱)	(۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۰۷۵,۷۶۱)	(۸,۳۴۱,۱۳۸)	(۸۳)
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	۱۱۸,۰۰۷,۳۷۶	۱۴۰,۰۱۳,۸۹۱	(۱۶)
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸۶,۷۳۰,۷۳۵)	(۱۱۵,۲۰۲,۱۸۳)	۲۵
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۵,۴۴۱,۹۳۵)	(۱۶,۳۳۷,۸۹۸)	۵
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۵,۸۴۴,۷۳۶	۸,۴۸۲,۸۱۰	۸۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶۸,۹۶۵	۲۴۱,۶۷۲	۲۱۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۷۴,۵۴۳	۲۳۷,۷۱۸	۱۰۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۴,۷۴۸	۵,۱۵۳	۹۶۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۹۸,۲۵۶	۴۷۴,۵۴۳	۱۷۴
معاملات غیرنقدي	۴,۹۶۴,۱۹۶	۱۹۵,۶۱۷	۲,۴۳۸
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
محمدرضا میرزائی	محمدرضا میرزائی	4449863275	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکتر	مدیریت	بله