



شرکت: معدني و صنعتي گهر زمين	سرمایه ثبت شده: 25,000,000
نماد: کگهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 131001	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	معدني و صنعتي گهر زمين
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدني و صنعتي گهر زمين (سهامي عام) شامل صورت های وضعیت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت-های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي براي سال مالي منتهی به تاريخ مزبور و یادداشت های توضیحي 1 تا 42 توسط این موسسه، حسابرسی شده است</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. (8) 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.</p> <p>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 یکنارگیری 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.</p>	

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 فضاوت 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تباهی، 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 با اهمیت 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 کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند. • 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 راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌تواند 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، آن‌دسته 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 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 2 و 3 مبنای اظهارنظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

4) 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 گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2) بشرح یادداشت توضیحی 29، بابت مالیات عملکرد سالهای مالی 1397 الی 1401 گروه و شرکت طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره جمعا مبلغ 28,486 میلیارد ریال (مبلغ 28,364 میلیارد ریال بابت سال های 1397 الی 1399 و 1401 شرکت) بیش از مبالغ شناسایی شده بابت اصل مالیات مطالبه گردیده است (مبلغ 10,754 میلیارد ریال از بابت سنوات مذکور توسط شرکت پرداخت و در سرفصل پیش پرداختها موضوع یادداشت توضیحی 4-19 منعکس گردیده) و بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتها، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین بابت مالیات تکلیفی سالهای 1394 و 1395 شرکت جمعا مبلغ 229 میلیارد ریال و مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم سالهای 1398 الی 1401 گروه و شرکت جمعا مبلغ 1,806 میلیارد ریال (مبلغ 1,688 میلیارد ریال مربوط به شرکت) مازاد بر اظهارنامه گروه و شرکت مطالبه گردیده است و دفاتر شرکت بابت عملکرد سه ماهه چهارم سال 1398 و 9 ماهه اول سال 1399 و سال مالی مورد گزارش تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. افزون بر این سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سال های 1398 الی 1400 گروه و شرکت بابت اصل و جرائم جمعا مبلغ 2,420 میلیارد ریال از گروه مطالبه نموده (مبلغ 2,155 میلیارد ریال مربوط به شرکت بوده که پرداخت و در سرفصل پیش پرداخت ها منعکس گردیده و مراتب شکایت در دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد) و دفاتر گروه و شرکت بابت سال 1401 و سال مالی مورد گزارش توسط سازمان مزبور رسیدگی نگردیده است. به نظر این موسسه، با توجه به برگ های مطالبه صادره توسط سازمان های مذکور و در صورت به نتیجه نرسیدن اعتراضات گروه و شرکت احتساب حداقل مبلغ 32,941 میلیارد ریال (شرکت مبلغ 32,436 میلیارد ریال) کسری ذخایر ضروری بوده و بابت سنوات رسیدگی نشده با توجه به رویه های رسیدگی سازمان های مزبور احتساب ذخیره ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان آن برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

6. 3) طی سال مالی مورد گزارش، برخلاف استاندارد های حسابداری مبلغ 5,614 میلیارد ریال از هزینه های مربوط به سنوات مالی قبل (عمدتا شامل تعدیل صورت وضعیت پیمانکاران و مالیات و عوارض ارزش افزوده) و همچنین، بابت کسر و اضافات انبارگردانی سال مالی مورد گزارش و سنوات مالی قبل به ترتیب به مبالغ 1,902 میلیارد ریال و 436 میلیارد ریال در سود و زیان دوره منظور شده که تفکیک سهم سنوات مالی قبل و سال مالی مورد گزارش اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق اصلاح حسابها ضروری است. در صورت اصلاح، سرفصل سود انباشته ابتدای سال و سود خالص سال مالی مورد گزارش هر یک به مبلغ 7,080 میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش می یابد.

سایر بندهای توضیحی

7. 5) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص به استثنای مسائل درج شده در بند های 2 و 3 مبانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-6 الی 6-6 زیر مشروط نشده است:
- 1-6-1- به شرح یادداشت های توضیحی 4-6 و 1-1-32 ، مبلغ 138.095 میلیارد ریال حق السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) بابت سه ماهه چهارم سال 1401 بر اساس قرارداد فی مابین به میزان 42.8 درصد از سنگ آهن کلوخه استخراجی به صورت قطعی و 9 ماه منتهی به 30 آذر 1402 براساس بند "ف" تبصره 7 ماده واحده قانون بودجه سال 1402 کل کشور به ماخذ 5 درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خورستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی، مبنای محاسبه قرار گرفته است. در این خصوص طبق مفاد بند مزبور نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خورستان باید براساس دستورالعمل ابلاغی وزارت صنعت معدن و تجارت، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین گردد، در این ارتباط تا تاریخ این گزارش دستورالعمل مزبور ابلاغ نگردیده است.
9. 2-6- به شرح یادداشت توضیحی 4-16 طی سال مالی مورد گزارش معادل 5 درصد از سهام بی نام شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس از شرکت معدنی صنعتی گل گهر به مبلغ 34.833 میلیارد ریال بر اساس قرارداد فی مابین و گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است. در این خصوص اقدامات جهت فیض و اقباض سهام مذکور در جریان می باشد.
10. 3-6- به شرح یادداشت توضیحی 4-40، بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی که توسط اشخاص ثالث در محاکم قضایی علیه شرکت مطرح می باشد افشاء گردیده است. تعیین تعهدات احتمالی ناشی از مراتب فوق منوط به توافق نهایی با اشخاص مزبور و مشخص شدن نتیجه قطعی رسیدگی مراجع قضایی و ذریع می باشد.
11. 4-6- به شرح یادداشت های توضیحی 5 و 6، فروشهای صادراتی و خریدهای خارجی شرکت به دلیل شرایط ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر بدون گشایش اعتبارات اسنادی بوده و نرخهای فروش صادراتی بر مبنای نرخهای جهانی فولاد و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و براساس برگزاری مزایده در روزنامه های کثیرالانتشار و سایت شرکت، نباید آن در کمیته فروش و تصویب در هیات مدیره شرکت (با در نظر داشتن هزینه های مربوط به صادرات به نرخ های پایین تر از نرخ های فروش داخلی) تعیین گردیده است. مضافاً، با توجه به شرایط تحریم های تحمیلی، نقل و انتقال وجوه ارزی درخصوص خرید و فروشهای مزبور نیز از طریق شرکتهای ثبت شده در خارج از کشور (متعلق به سهامداران اصلی و نهایی) انجام شده که وجوه ارزی دریافتی و پرداختی در حسابهای آن اشخاص انعکاس یافته است. همچنین، وضعیت ارزی گروه و شرکت در یادداشت توضیحی 38 درج شده است. در این ارتباط، براساس اطلاعات استخراج شده از سامانه جامع تجارت، تا تاریخ این گزارش 65 درصد از تعهدات ارزی مرتبط با فروشهای صادراتی متکی به اظهارنامه های گمرکی رفع تعهد شده است.
12. 5-6- با عنایت به یادداشت توضیحی 3-7 ، مبلغ 746 میلیارد ریال هزینه حقوق و عوارض گمرکی بابت فروش های صادراتی اسفند 1401 الی آذر ماه 1402 به ماخذ 2 درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی بر مبنای برگه های مطالبه سازمان بنادر و دریانوردی منطقه ویژه اقتصادی شهید رجایی ذخیره در دفاتر ثبت گردیده و از این بابت ضمانت نامه بانکی به ماخذ 20 درصد ارزش ریالی مبالغ صادراتی ارائه گردیده است. پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف نهایی از این بابت در جریان می باشد.
13. 66- موضوعات مربوط به سهام شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس، به تفصیل در یادداشت توضیحی 1-16، منعکس گردیده است. موضوع فسخ قرارداد خرید سهام مزبور در محاکم قضائی مطرح و پیگیری های حقوقی جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور و وصول مبالغ پرداختی توسط شرکت در جریان می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

14. 7) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.
- مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مفایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای 2 و 3 تحریف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. 10) طی سال مالی مورد گزارش قرارداد با شرکت نگین گهر خاورمیانه (پیمانکار استخراج معدن) به مبلغ 56.773 میلیارد، از طریق توافق، الحاقیه و تعدیل نرخ های سنوات قبل و تصویب در کمیسیون معاملات و هیات مدیره صورت پذیرفته است. همچنین آزاد سازی سپرده بیمه طی سال به مبلغ 3.024 میلیارد ریال بدون دریافت مفاصا حساب صورت پذیرفته است. در این خصوص توجه به چگونگی افزایش مبلغ الحاقیه قرارداد شرکت مذکور و سایر پیمانکاران، ضروری می باشد.
16. 11) علیرغم بررسی چرخه های عملیاتی شرکت و شناسایی نقاط ضعف مربوطه، بهبود سیستم کنترل های داخلی و نظارت مناسب بر انبارها و موجودی مواد و کالا و سیستم بهای تمام شده، دارایی های در جریان تکمیل ، کسب بازده مناسب از سرمایه گذاری ها (موضوع یادداشت توضیحی 16) و ساختار اداری و پرسنلی شرکت ضروری می باشد.
17. 12) با توجه به موارد مندرج در تأییدیه مدیران، هیات مدیره شرکت معتقد است مشمول مفاد ماده 2 قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب سال 1398 نبوده و رعایت مفاد قانون مزبور از جمله بند ب ماده 6 و بند ب ماده 20 برای شرکت الزامی نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، اجرای مفاد بند ب ماده 6 و ارائه گزارش عملکرد مفاد مواد 3 الی 16.7.5 و 17 قانون مزبور نیز صورت نپذیرفته است.
18. 13) در رعایت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهادهای هیات مدیره بابت تقسیم سود (موضوع یادداشت توضیحی 42)، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی موارد مندرج در بند های این گزارش، جلب می نماید.
19. 14) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

14-1- مفاد تبصره 2 ماده 27 اساسنامه در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره یا نماینده وی.

14-2- مفاد ماده 30 اساسنامه در خصوص غیبت احدهی از اعضای هیات مدیره در جلسات هیات مدیره بیشتر از 4 جلسه متوالی یا 6 جلسه متناوب.

14-3- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص میزان تقسیم سود سال مالی قبل.

14-4- در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 28 فروردین 1402 صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای 2، 6-2، 6-4، 6-6، 10، 11، 17، 18 و 22 این گزارش و اخذ اسناد مالکیت چاه عین البقر به نام شرکت و تغییر کاربری آنها، تدوین دستورالعمل نحوه فروش اعتباری پس از اخذ تأییدیه از سهامداران عمده، اخذ تأییدیه از سهامداران عمده در خصوص هرگونه اقدام توسعه ای و سرمایه گذاری با بار مالی معنادار، چگونگی هزینه کرد مسئولیت‌های اجتماعی شرکت بر اساس دستورالعمل و فرآیند ابلاغی از سهامداران عمده و ارائه گزارشات دوره ای اجرائی تکالیف مجمع به سهامداران عمده به نتیجه قطعی منجر نشده است.

20. 15) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 39، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسید، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی 1-39، نظر این موسسه به شواهدی حاکمی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

21. 16) گزارش هیات 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 رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

22. 17) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

17-1) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:

- ماده 10 در خصوص افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سال مالی 1401 حداکثر طرف یک هفته پس از ابلاغ مرجع ثبت شرکت ها.

- مفاد ماده 13 در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، فسخ قرارداد خرید سهام نیروگاه ارس، معاملات با اشخاص وابسته و اصلاح اشتباهات با اهمیت.

17-2) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:

- مفاد ماده 8 در خصوص افشای اطلاعات درصد کار انجام شده، پیش بینی هزینه های آتی، منابع مالی مورد نیاز و تاثیر در سود آوری پروژه کارخانه بردسیر.

- مفاد ماده 18 در خصوص لحاظ نمودن بند های مهم گزارش حسابرسی در هنگام تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی سالانه.

17-3) دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس:

- مفاد مواد 5 و 8 مبنی بر احراز درصد مجاز سهام شناور به میزان حداقل 5 درصد.

23. 18) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغیه مورخ 22/09/1401) به ترتیب در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی و نظارت بر اجرای اثر بخش آن (مفاد تبصره 1 ماده 3)، مستند سازی سازو کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی (مفاد تبصره 2 ماده 3)، دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره (تبصره 4 ماده 4)، اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات (ماده 7)، غیر قابل تنفیذ بودن وظیفه هیات مدیره در خصوص انتخاب قائم مقام مدیرعامل شرکت اصلی و انتخاب نماینده در هیات مدیره شرکت های فرعی و وابسته (ماده 13) تصویب منشور کمیته انتصابات توسط هیات مدیره و عضو مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته انتصابات (تبصره های 1 و 2 ماده 14) اجرائی وظایف کمیته انتصابات از جمله در مورد پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران و اعضای هیئت مدیره شرکت های فرعی و نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیئت مدیره (تبصره 4 ماده 14)، ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای هیات مدیره ذریط در شرکت های فرعی و وابسته توسط هیات مدیره و انعکاس نتایج آن در گزارش فعالیت هیات مدیره (ماده 15) ارسال خلاصه موضوعات قابل طرح در جلسات هیات مدیره قبل از برگزاری جلسات مزبور با فاصله زمانی مناسب (تبصره 2 ماده 20) تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه (ماده 23) بطور کامل رعایت نگردیده است.

24. 19) مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، در خصوص بهبود سیستم کنترل داخلی مناسب (موضوع بند 11 این گزارش)، اجرای روش های مدیریت ریسک، فراهم کردن اقداماتی جهت کنترل فیزیکی دارایی ها و شمارش ادواری آن ها و مقایسه با اسناد و مدارک مربوطه به طور کامل، رعایت نگردیده است.

25. 20) با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 28 فروردین ماه 1402، مقرر گردیده است مبلغ 1,000 میلیارد ریال در سال مالی 1402 به ایفای مسئولیت های اجتماعی اختصاص یابد. در این خصوص در رعایت مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران، براساس صورت های مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1402 مبلغ هزینه ثبت شده در دفاتر بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ 6/999 میلیارد ریال می باشد که در محدوده رسیدگی های این موسسه، پرداخت های انجام شده عمدتاً بر اساس درخواست دستگاهها و نهادهای عمومی یا دولتی به اشخاص حقیقی یا حقوقی معرفی شده و یا مستقیماً به برخی دستگاه ها و نهادهای صورت پذیرفته است.

26. 21) صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیات مدیره و تأییدیه مدیران به تأیید اکثریت اعضای هیات مدیره رسیده است.

27. 22) در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامهها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی آئین نامه اجرائی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانهها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13 و 67 و نیز تبصره های مواد 22 و 65 آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده 37 و تبصره 3 آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده 38 در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی صورت پذیرفته است. با توجه به موارد مزبور، امکان ارزیابی کامل رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/16 19:24:48	851391	[Masoud Saadat Majd [Sign	مدیر فنی موسسه و انیا نیک تدبیر
1402/12/16 19:26:46	881606	[Abbas Navidi [Sign	شریک موسسه و انیا نیک تدبیر
1402/12/16 19:28:57	811015	[Rouhollah Rajabi [Sign	مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
					عملیات در حال تداوم:
۲۵	۳۰۱,۱۴۲,۳۰۸	۳۷۷,۴۵۲,۳۱۹			درآمدهای عملیاتی
(۳۴)	(۱۷۲,۵۶۴,۲۰۵)	(۲۳۱,۴۱۷,۸۱۳)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴	۱۲۸,۵۷۸,۰۰۳	۱۴۶,۰۳۴,۴۰۶			سود(زیان) ناخالص
(۴۵)	(۱۲,۷۴۴,۳۷۱)	(۱۸,۴۵۹,۷۳۱)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
۴۳۱	۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰			سایر درآمدها
۱۵	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۶۶,۹۳۳)			سایر هزینه ها
۳۳	۱۱۷,۱۶۲,۰۸۸	۱۴۲,۸۶۵,۴۶۳			سود(زیان) عملیاتی
(۱۰,۵۸۲)	(۱۳,۴۳۴)	(۱,۴۲۵,۰۲۸)			هزینه های مالی
۵۸	۶,۳۴۹,۹۴۵	۱۰,۰۰۶,۴۷۱			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳	۱۳۲,۴۹۸,۵۹۹	۱۵۱,۴۳۶,۸۹۶			سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰			سهم گروه از سود مشارکت های خاص
(۱۵)	۳,۱۷۲,۳۸۷	۲,۶۸۹,۸۸۷			سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۳	۱۲۶,۶۷۱,۹۸۶	۱۵۴,۱۲۶,۷۸۲			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۱)	(۱۲,۳۳۱,۳۶۶)	(۳۵,۹۹۷,۷۵۶)			سال جاری
۰	۰	۰			سال های قبل
۱۲	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۲	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰	۱۲۸,۱۲۹,۰۲۷			سود(زیان) خالص
					قابل انتساب به :

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۲	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	مالکان شرکت اصلی
(۱۰)	۲۷۴,۴۲۸	۳۰۶,۱۶۲	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
۱۲	۴,۷۳۰	۴,۲۱۲	عملیاتی (ریال)
۱۱	۳۹۵	۳۵۷	غیرعملیاتی (ریال)
۱۲	۵,۱۲۵	۴,۵۷۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۲	۵,۱۲۵	۴,۵۷۰	سود پایه هر سهم
۱۲	۵,۱۲۵	۴,۵۷۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه - میلیون ریال
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 تلفیقی

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۱۲	۱۲۸,۱۳۹,۰۳۷	۱۱۴,۳۴۰,۷۳۰	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	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
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	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
۱۲	۱۲۸,۱۳۹,۰۳۷	۱۱۴,۳۴۰,۷۳۰	سود(زیان) جامع سال
			قابل انتساب به :
۱۲	۱۲۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	مالکان شرکت اصلی
(۱۰)	۲۷۴,۴۲۸	۳۰۶,۱۶۲	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی

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 غیرجاری
۱۰۸	۴۷,۹۹۲,۹۷۵	۵۵,۹۳۰,۶۴۰	۱۱۶,۱۵۶,۳۹۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
۴	۱,۶۴۷,۶۱۳	۱,۶۳۶,۱۲۸	۱,۶۹۳,۴۶۵	دارایی‌های نامشهود
۱۱۱	۴,۸۵۵,۳۳۷	۱۶,۸۳۳,۳۸۹	۳۵,۲۵۴,۹۳۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۵۰۸	۵,۶۵۲,۴۲۰	۵,۸۱۰,۰۵۰	۳۵,۲۰۴,۳۶۴	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۶۷	۲۵۸,۶۶۱	۸۱۳,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۵۷	۳,۱۵۲,۱۳۳	۳,۶۷۲,۶۴۵	۵,۷۷۱,۰۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۳۳	۶۳,۵۵۹,۱۲۹	۸۴,۶۸۳,۸۳۰	۱۹۷,۳۵۶,۵۱۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۸۵	۸,۰۰۸,۶۵۸	۸,۹۶۸,۳۵۶	۱۶,۵۸۲,۴۴۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۳	۶۳,۰۴۶,۱۸۳	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۵۹,۰۳۹,۳۳۳	موجودی مواد و کالا
(۳)	۴۷,۲۱۷,۳۳۳	۱۳۷,۴۳۸,۲۰۳	۱۳۴,۸۰۳,۳۳۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۶)	۳۸,۳۶۷,۲۲۵	۳۱,۳۳۱,۳۵۶	۱۱,۵۰۶,۵۳۴	موجودی نقد
۶	۱۵۶,۶۲۹,۳۸۸	۲۰۸,۸۲۷,۰۳۳	۲۲۱,۹۳۱,۵۳۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶	۱۵۶,۶۲۹,۳۸۸	۲۰۸,۸۲۷,۰۳۳	۲۲۱,۹۳۱,۵۳۷	جمع دارایی‌های جاری
۴۳	۲۳۰,۱۹۸,۵۱۷	۲۹۳,۵۱۰,۸۵۳	۴۱۹,۲۸۸,۰۵۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۴۶,۷۵۴,۹۳۳	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۵۱۶	۴۶۵	۱,۷۵۶	۱۰,۸۳۰	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	۲,۵۰۰,۰۳۹	۲,۵۰۰,۱۳۱	۲,۵۰۰,۱۷۸	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶۵	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۳۹	۰	۰	۰	۸۴,۷۳۹,۹۴۷	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۱۰,۲۹۷,۲۵۴	۳۶,۸۸۱	۱۱۰,۳۳۴,۱۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹		۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	۳۰۶,۱۶۳	۱۳۰,۰۹۱,۰۵۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	۰	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	۰	(۵,۷۵۰,۳۳۱)
تغییر در رویه‌های 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	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۰	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۳۰۶,۱۶۳	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات															۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۰	۱۱۴,۰۳۴,۵۵۸	۳۰۶,۱۶۳	۱۱۴,۳۴۰,۷۲۰
سود سهام مصوب															(۱۰۰,۰۲۵,۴۱۹)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید															(۲۵,۴۱۹)
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی															۰
افزایش منافع در شرکت فرعی															۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰		۰	۹۹۹	۹۹۹
افزایش سرمایه در جریان															۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی															۰
خرید سهام خزانه												(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۹۹,۲۵۵)		(۶۹۹,۲۵۵)
فروش سهام خزانه				۱,۲۹۱							۰	۴۵,۵۷۱	۴۶,۸۶۲	۴۶,۸۶۲	۴۶,۸۶۲
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۴۶,۸۶۲	۴۶,۸۶۲	۴۶,۸۶۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۹۳				(۹۳)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۵۶	۰	۰	۲,۵۰۰,۱۳۱	۰	۰	۰	۹۸,۷۷۴,۴۱۳	(۳,۵۹۶,۸۸۱)	۱۳۳,۶۷۹,۴۱۹	۳۱۸,۶۳۳	۱۳۳,۹۹۸,۰۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۱۳۷,۸۵۴,۵۹۹		۱۳۷,۸۵۴,۵۹۹	۳۷۴,۴۳۸	۱۳۸,۱۲۹,۰۳۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										۰	۱۳۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۳۷,۸۵۴,۵۹۹	۱۳۷,۸۵۴,۵۹۹	۳۷۴,۴۳۸	۱۳۸,۱۲۹,۰۳۷
سود سهام مصوب											(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۰۸)	(۱۰۰,۰۰۷,۳۰۸)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی													۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی											۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی													۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰			۰									۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۳											۴۶,۷۵۴,۹۲۳	۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۳
افزایش سرمایه شرکت فرعی													۰	۰	۰
خرید سهام خزانه											(۶۳۰,۴۶۵)		(۶۳۰,۴۶۵)	۰	(۶۳۰,۴۶۵)
فروش سهام خزانه				۹,۰۶۴							۰		۳۳۲,۹۷۸	۰	۳۳۲,۹۷۸
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								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
تخصیص به اندرخته قانونی							۴۷				(۴۷)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۳	۰	۱۰,۸۲۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۱۷۸	۰	۰	۰	۱۲۶,۶۲۸,۹۶۵	(۲,۸۹۳,۴۳۲)	۱۹۸,۰۰۱,۴۵۴	۵۸۵,۷۴۳	۱۹۸,۵۸۷,۱۹۷

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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:					
نقد حاصل از عملیات	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۳		۵۸,۰۵۳,۵۸۰		۱۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴,۷۷۰,۱۹۸)		(۸,۳۷۱,۸۷۶)		(۳۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۱,۶۲۸,۱۵۵		۴۹,۷۸۱,۷۰۴		۶۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۶,۳۳۰,۶۳۷)		(۱۴,۳۳۱,۷۱۶)		(۳۶۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰		۰		۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰		۰		۰

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	(۸۲,۰۵۸)	(۹,۳۵۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
(۱۴۵)	(۷,۷۲۸,۱۹۰)	(۳,۱۶۱,۵۳۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۱)	۴,۰۳۷,۷۲۸	۳,۳۹۴,۸۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۳۶)	(۱۳,۳۶۴,۸۷۸)	(۷۱,۶۵۷,۰۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۳)	۳۶,۴۱۶,۸۳۶	۹,۹۷۱,۱۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	۱۵۳	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
--	۹۹۹	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۶۱۱	۴۶,۸۶۳	۳۳۳,۹۷۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۱۱	(۶۹۹,۳۵۵)	(۶۳۰,۴۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۵,۹۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۶۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۴۳	(۳۳۷,۹۹۷)	(۱۳۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۹	(۱۴,۸۹۷)	(۱۳,۰۵۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
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
۳	(۵۲,۸۵۷,۶۹۵)	(۵۱,۲۹۹,۶۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۰۲۸)	(۲,۸۴۳)	(۲۲,۰۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۶۲	(۵۲,۵۵۴,۸۲۶)	(۱۹,۷۰۱,۱۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۲	(۱۷,۱۳۸,۰۰۰)	(۹,۷۲۹,۹۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۵)	۳۸,۳۶۷,۲۲۵	۳۱,۲۳۱,۲۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۲	۲,۱۳۱	۵,۱۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۶)	۲۱,۲۳۱,۲۵۶	۱۱,۵۰۶,۵۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۷۱	۶,۲۳۸,۶۱۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			عملیات در حال تداوم:
۲۵	۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶	۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۳۴)	(۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱)	(۲۳۱,۸۳۲,۴۴۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴	۱۳۸,۵۸۸,۳۹۵	۱۴۵,۹۵۱,۴۱۱	سود(زیان) ناخالص
(۴۵)	(۱۲,۵۳۴,۲۱۳)	(۱۸,۱۹۹,۳۱۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۴۳۱	۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	سایر درآمدها
۱۵	(۱,۸۴۶,۷۰۶)	(۱,۵۶۶,۹۳۲)	سایر هزینه‌ها
۲۲	۱۱۷,۳۹۲,۵۳۸	۱۳۲,۰۴۲,۸۷۰	سود(زیان) عملیاتی
--	۰	(۱,۴۲۲,۹۸۱)	هزینه های مالی
۵۹	۶,۳۰۴,۷۴۰	۹,۹۹۷,۱۰۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳	۱۳۲,۶۹۷,۲۷۸	۱۵۱,۶۱۶,۹۹۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۲)	(۱۲,۲۱۷,۵۸۸)	(۲۵,۸۶۸,۵۰۳)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۳	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۳	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۳	۴,۲۳۸	۴,۷۷۳	عملیاتی (ریال)
۱۷	۳۳۰	۲۶۸	غیرعملیاتی (ریال)
۱۳	۴,۴۶۸	۵,۰۴۱	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۳	۴,۴۶۸	۵,۰۴۱	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۳	۴,۴۵۹	۵,۰۳۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
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 سال پس از کسر مالیات
۱۳	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲	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 ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۰۷	۴۷,۷۹۲,۴۱۶	۵۵,۷۲۷,۵۵۲	۱۱۵,۵۹۴,۰۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳	۱,۶۴۷,۱۹۵	۱,۶۳۵,۷۶۷	۱,۶۸۸,۹۵۵	دارایی‌های نامشهود
۲۴۷	۹,۱۱۲,۶۴۸	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۶۷	۲۵۸,۶۶۱	۸۱۲,۰۶۸	۲,۹۷۶,۵۳۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۵۸	۲,۱۵۲,۱۲۲	۲,۶۰۷,۶۴۵	۵,۶۹۵,۷۹۲	سایر دارایی‌ها
۱۲۷	۶۱,۹۶۲,۰۵۲	۸۰,۲۱۷,۲۰۰	۱۹۰,۲۲۷,۲۹۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۹۳	۸,۰۰۲,۶۲۲	۸,۹۵۲,۶۱۴	۱۷,۳۰۴,۵۳۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۳	۶۳,۰۴۶,۱۸۳	۴۱,۱۸۹,۰۱۷	۵۸,۹۱۶,۳۹۱	موجودی مواد و کالا
(۲)	۴۷,۲۲۰,۷۲۶	۱۳۷,۵۱۰,۲۱۹	۱۳۴,۵۲۴,۸۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۶)	۲۸,۳۱۵,۵۱۴	۲۱,۰۱۹,۱۸۸	۱۱,۴۲۴,۶۲۲	موجودی نقد
۶	۱۵۶,۶۸۶,۰۴۵	۲۰۸,۶۷۲,۰۲۸	۲۳۲,۱۹۰,۲۶۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۶	۱۵۶,۶۸۶,۰۴۵	۲۰۸,۶۷۲,۰۲۸	۲۳۲,۱۹۰,۲۶۴	جمع دارایی‌ها
۴۳	۲۱۸,۶۴۹,۰۹۸	۲۸۸,۹۸۹,۲۳۸	۴۱۲,۴۲۷,۶۵۲	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۵۱۶	۴۶۵	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۰	صرف سهام خزانه
۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۷	۸۳,۲۹۱,۲۱۰	۹۴,۷۷۰,۹۰۰	۱۲۰,۵۱۹,۳۹۲	سود(زیان) انباشته
(۱۱)	(۱,۹۴۲,۱۹۷)	(۲,۵۹۶,۸۸۱)	(۲,۸۹۲,۴۲۲)	سهام خزانه
۶۰	۱۰۸,۸۴۸,۴۷۸	۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵	۱۹۱,۸۹۱,۷۰۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۷۶	۳۳۴,۹۴۳	۴۶۸,۵۰۲	۴۶۸,۵۰۲	۸۳۶,۷۵۱	۸۳۶,۷۵۱	۸۳۶,۷۵۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶	۳۳۴,۹۴۳	۴۶۸,۵۰۲	۴۶۸,۵۰۲	۸۳۶,۷۵۱	۸۳۶,۷۵۱	۸۳۶,۷۵۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
(۲۲)	۷۷,۶۴۹,۵۵۴	۷۲,۳۸۵,۱۱۱	۷۲,۳۸۵,۱۱۱	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	۵۶,۹۲۵,۰۴۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۷)	۲۵,۲۵۷,۵۳۵	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۳۱,۱۵۰,۳۳۱	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	۲۸,۹۸۹,۷۶۳	مالیات پرداختنی
(۹۵)	۱,۹۰۳,۳۴۱	۱۴,۴۳۳,۱۳۱	۱۴,۴۳۳,۱۳۱	۷۱۰,۵۸۰	۷۱۰,۵۸۰	۷۱۰,۵۸۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	۳۳,۴۳۳,۹۸۱	۳۳,۴۳۳,۹۸۱	۳۳,۴۳۳,۹۸۱	تسهیلات مالی
۸۱	۴,۴۶۶,۳۶۴	۴۷,۴۹۹,۱۳۰	۴۷,۴۹۹,۱۳۰	۸۶,۰۳۹,۰۴۳	۸۶,۰۳۹,۰۴۳	۸۶,۰۳۹,۰۴۳	ذخایر
۴۷۱	۳۷۸,۹۸۴	۲,۳۸۷,۳۶۸	۲,۳۸۷,۳۶۸	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	۱۳,۶۳۱,۷۹۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۰	۱۰۹,۵۵۵,۶۷۸	۱۶۸,۸۴۴,۹۶۱	۱۶۸,۸۴۴,۹۶۱	۳۱۹,۷۰۹,۱۹۹	۳۱۹,۷۰۹,۱۹۹	۳۱۹,۷۰۹,۱۹۹	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۰	۱۰۹,۵۵۵,۶۷۸	۱۶۸,۸۴۴,۹۶۱	۱۶۸,۸۴۴,۹۶۱	۳۱۹,۷۰۹,۱۹۹	۳۱۹,۷۰۹,۱۹۹	۳۱۹,۷۰۹,۱۹۹	جمع بدهی‌های جاری
۳۰	۱۰۹,۸۰۰,۶۳۰	۱۶۹,۳۱۳,۴۶۳	۱۶۹,۳۱۳,۴۶۳	۳۳۰,۵۳۵,۹۵۰	۳۳۰,۵۳۵,۹۵۰	۳۳۰,۵۳۵,۹۵۰	جمع بدهی‌ها
۴۳	۳۱۸,۶۴۹,۰۹۸	۲۸۸,۹۸۹,۳۳۸	۲۸۸,۹۸۹,۳۳۸	۴۱۳,۴۳۷,۶۵۴	۴۱۳,۴۳۷,۶۵۴	۴۱۳,۴۳۷,۶۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندرخته قانونی	اندرخته‌ها سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۶۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۱۲۰,۴۵۴	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۳۶,۶۷۷,۷۳۲
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	(۱۷,۸۳۹,۳۴۴)	(۱۷,۸۳۹,۳۴۴)	(۱۷,۸۳۹,۳۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۶۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۳,۲۹۱,۲۱۰	(۱,۹۴۳,۱۹۷)	۱۰۸,۸۴۸,۴۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۱۷,۳۳۰,۰۳۱		۱۱۷,۳۳۰,۰۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۵۰,۳۳۱)	۰	(۵,۷۵۰,۳۳۱)
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	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۰	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۰	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت نسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										(۶۹۹,۲۵۵)	(۶۹۹,۲۵۵)
فروش سهام خزانه				۱,۲۹۱						۲۵,۵۷۱	۴۶,۸۶۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۵۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۴,۷۷۰,۹۰۰	(۳,۵۹۶,۸۸۱)	۱۱۹,۶۷۵,۷۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲		۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲	۰	۱۲۵,۷۴۸,۴۹۲
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰								۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۲									۴۶,۷۵۴,۹۲۲
خرید سهام خزانه										(۶۲۰,۴۶۵)	(۶۲۰,۴۶۵)
فروش سهام خزانه				۹,۰۶۴						۲۳۲,۹۱۴	۲۳۲,۹۷۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۴,۹۲۲	۰	۱۰,۸۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۵۱۹,۳۹۲	(۳,۸۹۳,۴۳۲)	۱۹۱,۸۹۱,۷۰۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱۵,۸۵۵,۵۹۵	۵۷,۶۵۲,۷۱۰	۱۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴,۶۸۵,۷۳۴)	(۸,۲۱۷,۱۴۱)	(۲۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۱,۱۶۹,۸۶۱	۴۹,۴۳۵,۵۶۹	۶۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۵,۷۵۹,۳۷۱)	(۱۴,۰۸۹,۸۵۲)	(۲۶۷)
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	(۷۸,۲۳۸)	(۸,۹۱۲)	(۷۷۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۱۴۵)	(۳,۱۶۳,۹۰۱)	(۷,۷۳۸,۱۹۷)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
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
(۴۱)	۴,۰۳۷,۷۲۸	۳,۳۹۱,۳۳۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۳۸)	(۱۳,۲۳۳,۹۳۸)	(۷۱,۱۸۳,۵۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۳)	۳۶,۳۱۱,۶۳۱	۹,۹۸۷,۳۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۱۵۳	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۶۱۱	۴۶,۸۶۲	۳۳۳,۹۷۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۱۱	(۶۹۹,۳۵۵)	(۶۳۰,۴۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۳	(۵۳,۸۵۷,۶۹۵)	(۵۱,۳۹۹,۶۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۶۳	(۵۳,۵۱۰,۰۸۸)	(۱۹,۵۸۷,۰۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۵	(۱۷,۳۹۸,۴۵۷)	(۹,۵۹۹,۷۱۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۵)	۳۸,۳۱۵,۵۱۴	۳۱,۰۱۹,۱۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۳	۳,۱۳۱	۵,۱۵۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۶)	۳۱,۰۱۹,۱۸۸	۱۱,۴۳۴,۶۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۳۷۱	۶,۳۳۸,۶۱۸	۹۱,۷۸۴,۵۰۹	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	میان 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
				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
فروش داخلی:																		
سنگ آهن دانه بندی شده	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۹,۶۶۴,۷۶۷	۷۷۲,۹۲۲	۱۲,۸۸۴,۱۲۹	۹,۹۷۱,۳۱۱	(۶,۶۶۶,۶۰۶)	۳,۲۰۴,۷۰۵	۱۱,۰۶۲,۲۴۶	۱,۲۹۸,۱۷۵	۱۶,۷۷۵,۲۱۸	۲۱,۷۷۷,۱۶۸	(۱۶,۷۳۶,۴۳۲)	۵,۰۴۰,۷۳۶	۲۸۰,۷۶۹	۱۹,۴۰۰,۰۰۱	۵,۲۴۶,۹۱۹
کلوخه سنگ آهن	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۱۳,۶۶۵,۰۸۴	۴,۷۳۴,۳۴۴	۱۱,۴۶۳,۹۳۳	۵۴,۱۵۹,۵۶۱	(۳۹,۵۵۴,۹۸۴)	۱۴,۶۰۴,۵۷۷	۱۵,۶۳۱,۲۵۸	۲,۸۲۳,۴۰۷	۱۵,۷۰۲,۲۸۸	۲۰,۰۴۰,۰۶۰	(۴۸,۲۵۳,۷۸۱)	۱۱,۶۸۶,۳۷۹	۴,۸۱۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۰۹,۰۰۰
کنسانتره سنگ آهن	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۶,۴۱۳,۸۰۹	۷۳۹,۷۳۳	۲۹,۵۸۶,۲۲۰	۳۱,۸۸۵,۹۰۳	(۹,۸۷۱,۶۶۹)	۱۲,۰۱۴,۲۳۴	۷,۳۷۲,۸۴۸	۱۲۵,۱۲۸	۲۳,۸۲۵,۸۸۸	۴,۲۳۳,۸۱۷	(۳,۷۱۷,۲۵۹)	۱,۵۱۶,۵۵۸	۰	۰	۰
گندله بورس کالا	تن	۰	نرخ بازار	۰	۲,۳۰۹,۸۷۱	۳۱,۵۰۹,۸۶۴	۱۰۴,۲۹۳,۵۸۵	(۵۷,۰۱۴,۱۲۵)	۴۷,۳۷۹,۴۶۰	۰	۳,۹۳۰,۰۷۷	۴۴,۳۳۹,۸۹۰	۱۷۴,۲۱۷,۶۶۶	(۹۶,۷۷۰,۶۱۶)	۷۷,۴۴۷,۰۵۰	۵,۶۱۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۵۲۵,۰۰۰
گندله	تن	۵,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۳,۵۷۳,۲۳۹	۰	۲۸,۰۱۲,۲۴۸	۲۴,۵۲۰,۳۳۳	(۱۱,۱۰۴,۵۱۳)	۱۲,۴۱۵,۸۲۰	۵,۱۷۷,۵۸۷	۱۲۲,۰۰۰	۳۲,۱۵۳,۵۵۷	۳,۶۳۲,۷۳۴	(۳,۰۰۴,۰۵۴)	۹۱۸,۶۸۰	۰	۰	۰
کنسانتره بورس کالا	تن	۰	نرخ بازار	۰	۲,۰۱۸,۳۱۱	۲۷,۷۰۱,۵۷۱	۵۵,۹۱۰,۳۸۵	(۳۹,۴۸۵,۴۳۸)	۲۶,۴۲۴,۹۵۷	۰	۱,۵۵۹,۱۷۵	۲۸,۹۴۸,۸۵۸	۶۰,۷۲۸,۰۸۶	(۳۲,۸۵۸,۶۵۵)	۲۶,۸۶۹,۴۳۱	۱۳۷,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۱,۷۰۰
کلوخه کم عیار	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۳۸,۹۳۶	۱,۹۸۸,۱۹۵	(۱۵۳,۳۱۳)	۱,۸۳۴,۸۸۳	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۳۳,۳۱۵,۸۹۹	۱۲,۲۱۱,۲۴۵	۲۷۰,۷۴۱,۰۷۸	۱۱۷,۰۴۳,۷۵۴	(۱۵۳,۶۹۷,۳۳۵)	۱۱۷,۰۴۳,۷۵۴	۲۹,۱۴۴,۰۳۹	۱۱,۰۸۲,۸۴۸	۳۹,۱۴۴,۰۳۹	۳۳۶,۹۰۷,۷۲۶	(۱,۵۹۴,۱۰۹)	۱۲۵,۳۱۳,۶۱۳	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۷,۷۶۹	۳۹۶,۹۲۳,۶۱۹
فروش صادراتی:																		
گندله صادراتی	تن	۰	نرخهای جهانی	۰	۱,۱۲۱,۶۲۳	۳۷,۰۹۶,۶۵۳	۲۰,۳۹۲,۴۷۳	(۱۹,۳۰۸,۴۶۶)	۱۱,۰۸۴,۰۰۷	۰	۱,۱۸۴,۰۹۱	۴۱,۲۵۳,۳۷۳	۴۸,۸۴۷,۷۴۸	(۳۹,۱۵۶,۲۵۳)	۱۹,۶۹۱,۳۹۵	۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۹۲,۰۰۰
نرمه گندله صادراتی(گندله ریزدانه)	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۳۱,۱۳۲	۱,۶۷۷,۰۸۲	(۱,۰۸۳,۹۸۵)	۵۹۴,۰۹۸	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۱,۱۲۱,۶۲۳	۳۷,۰۹۶,۶۵۳	۲۰,۳۹۲,۴۷۳	(۱۹,۳۰۸,۴۶۶)	۱۱,۰۸۴,۰۰۷	۰	۱,۲۲۸,۰۷۳	۴۱,۲۵۳,۳۷۳	۴۸,۸۴۷,۷۴۸	(۳۹,۱۵۶,۲۵۳)	۲۰,۲۸۵,۴۹۳	۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۹,۲۹۲,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات:																		
سود سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۰	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۰,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۲,۳۰۱	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	میان 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
جمع درآمد ارائه خدمات																		
سایر																		
جمع				۳۳,۳۱۵,۸۹۹	۱۳,۲۳۳,۸۷۷	۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶	۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱	۱۲۸,۵۸۸,۳۹۵	۳۹,۱۴۴,۰۳۹	۱۲,۳۱۰,۹۲۱	۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷	۱۴۵,۹۵۱,۴۱	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۷,۷۶۹	۴۴۶,۳۱۴,۶۱۹		

رند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳۱,۱۴۲,۹۷۴	۵۳,۲۱۱,۷۳۲	۱۰۴,۲۱۳,۳۰۶	۳۳۰,۸۱۴,۵۶۱	۳۰۱,۵۹۴,۰۸۶	۳۷۷,۷۸۴,۸۵۸	۴۴۶,۳۱۴,۶۱۹
مبلغ بهای تمام شده	(۱۵,۵۶۶,۸۰۵)	(۳۴,۵۶۲,۱۷۱)	(۵۴,۷۴۹,۳۰۹)	(۱۱۸,۴۸۸,۳۳۳)	(۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱)	(۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷)	(۲۸۶,۳۷۱,۵۱۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

اهداف مدیریت اجرای طرحهای شرکت سنگ آهن گهرزمین شامل خرید زمین، آماده سازی زمین سایت، تأمین تاسیسات و زیربنای مورد نیاز جهت ایجاد راه‌های دسترسی و اتصال به شبکه راه‌آهن، ساخت ساختمان‌های صنعتی و غیرصنعتی و عمومی، ایجاد پنج خط تولید کنسانتره هر یک به ظرفیت ۲ میلیون تن (جمعاً ۱۰ میلیون تن) و ایجاد دو خط تولید گندله هر یک به ظرفیت ۵ میلیون تن (جمعاً ۱۰ میلیون تن) می‌باشد که این طرح ها در ۳ فاز به شرح زیر انجام خواهند شد: فاز یک: علاوه بر تملک کلی زمین، کلیه عملیات آماده سازی سایت، ایجاد بخش عمده‌ای از ساختمان‌های غیرصنعتی، ایجاد شبکه انتقال آب و برق و گاز در حد ظرفیت کامل، تأمین انشعابات ذکر شده در حد هر دو فاز، اتصال به شبکه ریلی، ایجاد سه خط تولید کنسانتره جمعاً به ظرفیت ۶ میلیون تن و ایجاد یک خط تولید گندله به ظرفیت ۵ میلیون تن جزء اهداف مورد نظر می‌باشد. • فاز دو: ساختمان‌های صنعتی متناسب با نیاز کلی دو خط تولید کنسانتره به ظرفیت هر یک ۲ میلیون تن (جمعاً ۴ میلیون تن) و یک خط تولید گندله به ظرفیت ۵ میلیون تن ایجاد خواهند شد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش نرخ فروش محصولات برای ۶ ماهه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ را پیش بینی می شود
------------------	---	---

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			
دستمزد مستقیم تولید	۷۷۹,۹۰۲	۱,۱۷۷,۲۰۰	۱,۶۲۳,۳۰۲
سربار تولید	۱۳۴,۳۶۶,۷۱۶	۲۴۹,۷۶۳,۷۶۹	۲۹۶,۰۵۰,۳۹۳
جمع	۱۴۵,۱۴۶,۶۱۸	۲۵۰,۹۴۰,۹۶۹	۲۹۷,۶۸۳,۵۹۵
هزینه جذب نشده در تولید	(۹۶۹,۹۹۳)	(۷۴,۵۱۹)	(۶۵,۰۳۷)
جمع هزینه های تولید	۱۴۴,۱۷۶,۶۲۴	۲۵۰,۸۶۶,۴۵۰	۲۹۷,۶۱۸,۵۶۸
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۶,۰۷۷,۸۱۸	(۱,۳۲۵,۶۸۴)	(۲۱,۱۱۶,۱۱۳)
ضایعات غیرعادی	(۴۳۱,۴۴۰)	(۳۷۵,۱۳۵)	(۱۳۰,۰۵۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۴۹,۸۱۳,۰۰۲	۲۴۹,۲۵۵,۶۴۱	۲۷۶,۳۷۳,۴۰۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۲,۳۸۰,۶۳۴	۳۹,۰۹۷,۸۴۵	۵۶,۵۳۰,۰۳۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۹,۰۹۷,۸۴۵)	(۵۶,۵۳۰,۰۳۹)	(۴۶,۶۳۰,۹۳۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۷۳,۰۰۵,۷۹۱	۲۳۱,۸۳۳,۴۴۷	۲۸۶,۳۷۱,۵۱۶

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	کالای امانی ما نزد دیگران
۴۷,۸۶۷,۰۹۰			۲۸۶,۲۷۱,۵۱۶			(۵۰۳,۸۵۵,۸۱۴)			۸۰۱,۴۷۴,۲۸۱			۵۶,۵۲۰,۰۲۹				جمع کل

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

خرید و مصرف مواد اولیه

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

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

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

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	«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.»
«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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۵۶,۶۹۴,۶۰۷	۳۷۲,۵۶۶	۱۱۱,۶۷۸,۹۸۰	۴۲۶,۵۴۲	۲۷۲,۵۶۶	۸۳۰,۰۱۸
هزینه استهلاک	۴,۹۹۶,۳۴۵	۰	۳,۶۸۵,۶۱۳	۰	۰	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳,۸۹۰,۲۰۴	۱۰,۹۷۹	۱۲,۳۱۳,۴۶۵	۲۵,۳۷۹	۱۰,۹۷۹	۳۸,۹۸۲
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱,۵۳۷,۵۶۵	۴,۳۱۸,۲۴۷	۶,۶۹۵,۱۵۴	۶,۷۳۵,۳۴۷	۴,۳۱۸,۲۴۷	۶,۵۵۳,۰۰۰
سایر هزینه ها	۷۷,۳۴۷,۹۹۵	۷,۹۳۲,۲۳۱	۱۶۱,۶۷۷,۰۸۱	۱۱,۰۱۲,۰۵۰	۷,۹۳۲,۲۳۱	۱۶,۹۸۶,۰۹۰
جمع	۱۴۴,۳۶۶,۷۱۶	۱۲,۵۳۴,۲۱۳	۲۹۶,۰۵۰,۲۹۳	۱۸,۱۹۹,۳۱۹	۱۲,۵۳۴,۲۱۳	۲۴,۳۸۷,۰۹۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی و خالص سایر درآمد ها ۲۵ درصد می باشد.

وضعیت کارکنان

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
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۷۵	۴۷۵	۴۷۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۶۲	۱۵۶	۱۵۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۷,۱۱۴,۰۵۰	۴,۳۴۱,۶۳۷	۱,۶۸۰,۰۷۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۸۰۸	۲,۳۳۱,۸۰۸
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۶,۳۰۶,۷۷۷	۲۲,۸۶۰,۵۰۲	۹,۹۶۳,۴۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۱۷	۵,۳۳۰,۰۱۷
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۳,۹۴۸,۸۹۶	۲۵,۶۶۸,۴۳۳	۱۱,۱۸۷,۱۹۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۵,۰۳۶	۷,۸۴۵,۰۳۶
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۰	۱۹۳,۱۸۸,۴۴۰	۲۰,۲۴۹,۹۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۷,۶۰۰	۲۵,۳۸۷,۶۰۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یوان	۰	۱,۳۵۸,۲۳۲	۷۳,۶۹۲	۰	۰	۰

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۷,۱۶۱	۴۷,۷۵۵	۱۵۷,۱۶۱	۶۰,۸۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۸۱
داراییهای ارزی پایان دوره	دینار عراق	۰	۰	۳,۰۵۶	۶۶۰	۰	۰

«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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	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 در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت	توضیحات
	۲۵,۵۰۳,۴۲۷	۲۳۶,۹۹۰,۷۹۲	یورو	۳۴,۰۷۳,۴۲۰	۸۷,۴۹۷,۵۸۸	۰	۴۱	۴۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	ارزش افزاینده	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

تکمیل زنجیره تولید شرکتاز طریق تولید ۳,۴۴۰,۰۰۰ تن آهن اسفنجی که مواد اولیه آن از طریق محصولات معدنی شرکت تامین می شود و افزایش سودآوری به دلیل ارزش افزوده بالاست.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکت های خارج از بورس	۲۸	۱۸,۵۱۴,۱۶۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۵۹,۶۰۳	۲۸	۶۴,۲۸۲,۱۰۲	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
درآمد حمل و توزین و بارگیری	۱,۲۵۳,۲۶۸	۱,۲۰۲,۰۲۰	۲,۷۰۲,۲۰۶
سایر	۱,۸۳۱,۷۹۴	۱۵,۶۵۵,۶۸۰	۰
سود و زیان تسعیر ارز	۰	۰	۳۴,۰۱۸,۷۸۲
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰

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
خالص کسری یا اضافات انبار	۰	۰	۰
جمع	۳,۱۷۵,۱۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۱۰	۲۶,۷۲۰,۹۸۸

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
هزینه های جذب نشده در تولید	۹۶۹,۹۹۴	۷۴,۵۱۹	۶۵,۰۳۷
زیان تسعیر ارز	۰	۰	۰
هزینه حمل	۰	۰	۰
سایر	۸۷۶,۷۱۲	۳۶,۳۰۰	۱,۳۳۱,۶۰۹
خالص کسری یا اضافات انبار	۰	۱,۴۶۶,۳۱۳	۰
جمع	۱,۸۴۶,۷۰۶	۱,۵۴۶,۹۳۲	۱,۳۸۶,۶۳۶

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										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلون	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۹۸۱		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۳۳,۴۳۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۰	۳۳,۴۳۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۹۸۱		
									انتقال به دارایی	
								۱,۴۳۳,۹۸۱	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										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلون	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۳۳,۴۳۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰		

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

توضیحات سایر	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						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۰	۰	۰	۰			۰	۲۳,۴۲۲,۹۸۱	جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	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

.....

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

.....

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

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 سپرده	۰	۰	۰
سود (زیان) تسعیر ارز	۰	۰	۰
سود حاصل از سرمایه گذاری ها در سهام شرکتها	۰	۰	۰
سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت	۰	۰	۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام منقره

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 سپرده	۲,۷۵۸,۲۲۳	۲,۳۳۱,۰۴۰	۱,۶۰۶,۵۸۵
سود یا زیان تسعیر ارز	۶۱۰,۱۲۸	(۷۳۷,۷۴۵)	۲۴,۰۸۳,۸۰۹
سود یا زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت	۰	۰	۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۰	۰	۰

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
سایر	۱,۹۳۶,۳۶۹	۸,۴۰۳,۸۱۲	۱,۷۵۵,۳۷۷
جمع	۶,۳۰۴,۷۴۰	۹,۹۹۷,۱۰۷	۲۷,۴۴۵,۶۷۱

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
۹۴,۷۷۰,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۷۹,۶۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت در نظر دارد در راستای تکمیلی زنجیر تولید انواع محصولات اقدام به سرمایه گذاری در شرکت های در این زمینه داشته باشد.
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

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

نام و نام خانوادگی (نماینده)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	دفعات حضور در جلسات				جمع حقوق و مزایا و پاداش	
							هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها		
محمد جلال ماب	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	بلی	۰	بلی	بلی	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
احد علی خانی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	بلی	۰	بلی	بلی	۱۵	۵	۰	۰	۰	۰
محمد رضا خضری پور	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۶/۰۷	خیر	۰	بلی	بلی	۲۵	۳	۱۴	۰	۰	۰
محمد محیاپور	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	خیر	۰	بلی	بلی	۱۵	۱۲	۰	۰	۰	۰
مهدی زحمت کش	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	بلی	۰	بلی	بلی	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۲۵	جلسه می باشد.				

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمد رضا خضری پور	عضو هیئت مدیره	دکترای حسابداری	عضو هیات مدیره ل گهر و مدیر گل شعب بانک سپه کرمان	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۱۲	جلسه می باشد.
				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 معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.

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
معدنی و صنعتی گل گهر	معدنی و صنعتی گل گهر	10860515050	محمد جلال ماب	محمد جلال ماب	2991399554	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی معدن	<input checked="" type="checkbox"/>
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	10102258090	محمد محیاپور	محمد محیاپور	3179301759	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت	<input checked="" type="checkbox"/>
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	10101634157	احد علی خانی	حسین توکلی	0042956811	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی فناوری اطلاعات (IT)	<input checked="" type="checkbox"/>
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری سپه	10101296740	محمد رضا خضری پور	محمد رضا خضری پور	1819481611	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	حسابداری	<input checked="" type="checkbox"/>
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	10320585987	مهدي زحمت کش	مهدي زحمت کش	2539960294	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت	<input type="checkbox"/>