اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: هلد تجلي معادن1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت هاي توضيحي 11 و 3-11 صورتهاي مالي، طي سال مالي مورد گزارش قرارداد مورخ 1400/08/06 با موضوعيت واگذاري حق بهره برداري از معدن ذغال سنگ گلندرود بين شركت تهيه و توليد مواد معدني ايران با شركتهاي سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات و تجلي توسعه معادن و فلزات (كنترل كننده نهايي و شركت مادر واحد مورد گزارش) فسخ و به تبع آن صورتجلسه استرداد معدن مذكور در تاريخ 1403/07/14 في مابين شركت تهيه و توليد مواد معدني ايران با شركت مورد گزارش (به نمايندگي از شركتهاي سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات و شركت مادر) تنظيم و توافق گرديد كه شركت مورد گزارش تا 1403/08/08 با انجام موارد مطروحه در صورتجلسه استرداد، به طور كامل از معدن فوق الذكر خارج گردد. در همين ارتباط مقرر شد دارايي هاي ثابت مشهود اعم از معدن گلندرود، ساختمان و بخشي از ماشين آلات مستقر در آن معدن بر اساس مفاد قرارداد في مابين و نيز قانون معادن، از سوي طرفين قرارداد تعيين تكليف گردد. همچنين بر اساس صورتجلسه مذكور كه مورد تاييد طرفين مي باشد، دادخواست تامين دليل با جلب نظر كارشناس توسط شركت تهيه و توليد مواد معدني ايران انجام و ملاك عمل اين صورتجلسه خواهد بود. عليرغم مراتب فوق، مانده سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود شركت مورد گزارش شامل بهاي تمام شده ساختمان، ماشين آلات و تجهيزات مستقر در محل معدن و نيز هزينه هاي معدن گلندرود جمعا به مبلغ 838 ميليارد ريال (ارزش دفتري به مبلغ 533 ميليارد ريال) تا تاريخ تنظيم اين گزارش از سوي طرفين قرارداد تعيين تكليف نگرديده است. به نظر اين موسسه، اعمال تعديلاتي از بابت مراتب مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مستندات كافي در اين خصوص، تعيين ميزان و آثار آن در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-2-11 صورتهاي مالي، طي سنوات قبل قراردادي في مابين شركت مورد گزارش (كارفرما) با شركت تونل فلات پارس (پيمانكار) با موضوع مطالعات اكتشافي و تكميلي در معدن گلندرود با مبلغي معادل 500ر1 هزار دلار در چهار فاز منعقد و طبق قرارداد 750 هزار دلار (معادل 190 ميليارد ريال) به عنوان پيش پرداخت از سوي شركت مورد گزارش پرداخت گرديده كه به شرح يادداشت مزبور، فازهاي اول تا چهارم تاكنون تاييد نشده است. در اين رابطه اقدامات حقوقي از سوي طرفين آغاز (حل اختلاف از طريق داوري) و شركت مورد گزارش به راي داوري اعتراض نموده كه نتايج آن تا تاريخ اين گزارش مشخص نشده است. اظهارنظر در خصوص قابليت بازيافت مبلغ مزبور و تعديلات ناشي از رسيدگي و اعلام نظر مراجع ذيربط بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

6. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت معدني وصنعتي سپهر تجلي ايرانيان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در يادداشت توضيحي 4-1 صورتهاي مالي توصيف گرديده، فعاليت عملياتي شرکت طي سال مالي مورد گزارش به دليل مسترد نمودن پروژه محدوده هاي مونازيت مروست به شرکت تجلي توسعه معادن و فلزات و نيز فسخ قرارداد بهره برداري از معدن ذغالسنگ گلندرود، متوقف شده و عملکرد شرکت منتج به 107 ميليارد ريال زيان خالص گرديده است. اين رويدادها با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذکور نشان مي دهد که ابهامي با اهميت وجود دارد که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند. مفاد اين بند، بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

8. ماليات هاي ارزش افزوده و تکليفي حقوق

آخرين وضعيت رسيدگي به دفاتر شرکت مورد گزارش از حيث ماليات بر ارزش افزوده و تکليفي حقوق به شرح يادداشت هاي توضيحي 2-31 و 3-31 صورتهاي مالي توصيف گرديده است. مفاد اين بند، بر اظهار نظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

9-1- مفاد مواد 122 اصلاحيه قانون تجارت و 36 اساسنامه شرکت در خصوص تشکيل جلسات هيات مديره حداقل يک جلسه در ماه (ماههاي فروردين، ارديبهشت و آذر)، رعايت نشده است.

9. 9-2-اقدامات هيات مديره براي انجام تکاليف مجمع عمومي عادي مورخ 24 ارديبهشت 1403 صاحبان سهام شرکت در خصوص بند 2 اين گزارش، منتج به حصول نتيجه نشده است.

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال عادي معاملات في مابين با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

11. 11-گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	17خرداد1404

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1404/03/17 22:57:58
شریک موسسه بهراد مشار	[Majid Reza Birjandi [Sign	841376	1404/03/17 23:00:31
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1404/03/17 23:02:35

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۴۵,۸۳۰	۹۰۷,۱۹۱	(۸۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۷۱,۹۰۲)	(۱,۰۷۲,۷۰۱)	۵۶
سود(زیان) ناخالص	(۳۲۶,۰۷۲)	(۱۶۵,۵۱۰)	(۹۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۳,۴۲۴)	(۱۱۸,۸۲۰)	(۵۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۵۷,۹۰۴)	(۱۹۹,۰۲۶)	۲۱
سود(زیان) عملیاتی	(۶۶۷,۴۰۰)	(۴۸۳,۳۵۶)	(۳۸)
هزینه های مالی	(۱۹,۵۰۹)	(۲۷,۹۱۹)	۳۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۸۱,۱۵۷	۵۱۷,۶۷۵	۱۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۰۵,۷۵۲)	۶,۴۰۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۴۰۰)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۰۷,۱۵۲)	۶,۴۰۰	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۰۷,۱۵۲)	۶,۴۰۰	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳۳۴)	(۲)	(۱۶,۶۰۰)
غیرعملیاتي (ریال)	۳۸۸	۵	۷,۶۶۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۴	۳	۱,۷۰۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۴	۳	۱,۷۰۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۵۴)	۳	--
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۰۷,۱۵۲)	۶,۴۰۰	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي 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	(۱۰۷,۱۵۲)	۶,۴۰۰	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷۵۵,۳۷۶	۹۹۸,۴۹۲	۱,۶۸۸,۶۵۵	(۲۴)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۹۳۰	۲,۵۱۵	۳۲۱,۸۷۰	(۶۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۴,۸۰۵	۱۱,۱۴۷	۱۱,۱۳۲	۱۲۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۸۱,۱۱۱	۱,۰۱۲,۱۵۴	۲,۰۲۱,۶۵۷	(۲۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۴,۳۰۲	۲۷,۶۸۷	۱۹,۴۷۹	(۴۸)
موجودي مواد و کالا	۱,۰۴۷,۹۷۳	۱,۰۴۶,۸۴۰	۱۲,۶۶۹	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۶۹,۷۴۱	۸۸۵,۳۲۴	۶۰,۱۱۱	(۸۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۳	۲,۲۸۰,۷۵۱	۱,۷۸۳,۸۰۰	(۱۰۰)
موجودي نقد	۳۳,۲۰۵	۶۳,۱۲۰	۱۸۳,۹۲۶	(۴۷)
	۱,۲۶۵,۳۱۴	۴,۳۰۳,۷۲۲	۲,۰۵۹,۹۸۵	(۷۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۲۶۵,۳۱۴	۴,۳۰۳,۷۲۲	۲,۰۵۹,۹۸۵	(۷۱)
جمع دارايي‌ها	۲,۰۴۶,۴۲۵	۵,۳۱۵,۸۷۶	۴,۰۸۱,۶۴۲	(۶۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۵۶	۴۵۶	۱۳۶	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۸۸,۹۳۱)	۲۰,۲۲۱	۱۶,۵۷۱	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۹۱۱,۵۲۵	۲,۰۲۰,۶۷۷	۲,۰۱۶,۷۰۷	(۵)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۶۷۷	۶,۸۵۹	۳,۲۶۷	(۱۷)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۶۷۷	۶,۸۵۹	۳,۲۶۷	(۱۷)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۲۹,۱۳۱	۳,۰۰۵,۳۵۷	۲,۰۶۱,۶۶۸	(۹۶)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۲۸۲,۵۸۶	۰	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۹۲	۳۹۷	۰	(۷۷)
	۱۲۹,۲۲۳	۳,۲۸۸,۳۴۰	۲,۰۶۱,۶۶۸	(۹۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲۹,۲۲۳	۳,۲۸۸,۳۴۰	۲,۰۶۱,۶۶۸	(۹۶)
جمع بدهي‌ها	۱۳۴,۹۰۰	۳,۲۹۵,۱۹۹	۲,۰۶۴,۹۳۵	(۹۶)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۰۴۶,۴۲۵	۵,۳۱۵,۸۷۶	۴,۰۸۱,۶۴۲	(۶۲)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۶	۰	۰	۰	۱۶,۵۷۱	۰	۲,۰۱۶,۷۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۶	۰	۰	۰	۱۶,۵۷۱	۰	۲,۰۱۶,۷۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۴۰۰		۶,۴۰۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۰۰	۰	۶,۴۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۰۰	۰	۶,۴۰۰
سود سهام مصوب									(۲,۴۳۰)		(۲,۴۳۰)
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 قانوني					۳۲۰				(۳۲۰)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۶	۰	۰	۰	۲۰,۲۲۱	۰	۲,۰۲۰,۶۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۰۷,۱۵۲)		(۱۰۷,۱۵۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۱۵۲)	۰	(۱۰۷,۱۵۲)
سود سهام مصوب									(۲,۰۰۰)		(۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۶	۰	۰	۰	(۸۸,۹۳۱)	۰	۱,۹۱۱,۵۲۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۷۷,۱۴۰	(۱,۶۱۱,۶۵۷)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۴۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۷۵,۷۴۰	(۱,۶۱۱,۶۵۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۷,۵۴۷	۵,۸۵۴	۸۸۳
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸,۲۹۲)	(۲۲۰,۴۴۰)	۹۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۹۷۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱,۴۲۸,۸۴۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۰,۶۴۴)	۷۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۵۴۵,۶۰۹	۱۰۸,۵۵۶	۴۰۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۲۷	۷۱۱	۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۵,۵۹۱	(۹۵۸,۱۰۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۰۱,۳۳۱	(۲,۵۶۹,۷۶۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶۷۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۸۸۶	(۷۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۸۱,۶۳۱)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۹,۵۰۹)	(۲۷,۹۱۹)	۳۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۳۳,۱۴۰)	۲,۴۴۷,۹۶۷	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۱,۸۰۹)	(۱۲۱,۷۹۹)	۷۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳,۱۲۰	۱۸۳,۹۲۶	(۶۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۸۹۴	۹۹۳	۹۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۳,۲۰۵	۶۳,۱۲۰	(۴۷)
معاملات غيرنقدي	۳,۰۴۲,۷۰۴	۱۰۵,۵۰۰	۲,۷۸۴
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
تجلي توسعه معادن و فلزات	تجلي توسعه معادن و فلزات	10320826260	كاوه آهنگري	كاوه آهنگري	1828030821	مدير عامل	موظف	دكترا	مهندسي معدن	بله
آسيا صنعت سيمرغ	آسيا صنعت سيمرغ	14010063224	محمد نوري كلهرودي	محمد نوري كلهرودي	0057320233	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	متالورژي	بله
توليد صنايع فولادي گنجينه كانسار	توليد صنايع فولادي گنجينه كانسار	14010361654	علي پورده شيخي	علي پورده شيخي	3091084604	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله