## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران | سرمایه ثبت شده: 3,000,000 |
| نماد: هلد تجلي معادن2 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (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 بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران |

**بند مقدمه**

1. 1- صورت هاي مالي شركت بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران ( سهامي خاص ) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 الي 35 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي ، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن 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 بااهميت 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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 بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 وموارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•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 موسسه 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 بازبماند.

•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 بااهميت 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.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر ، كافي و مناسب است.

**اظهار نظر**

4. 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 صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران (سهامي خاص ) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.
به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**تاكيد بر مطالب خاص**

5. 3- اقدامات حقوقي شركت درخصوص پيگيري احقاق حقوق سهامدارني كه در نتيجه افزايش سرمايه مربوط به شركت سرمايه پذير شركت صبانور ايرانيان به زير 2 درصد كاهش يافته است، در يادداشت توضيحي 4-1-14 افشا شده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .
6. 4- صورت هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 6 خرداد ماه 1403 حسابرس مذكور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است .

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

7. 7- مفاد مواد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در موارد زير رعايت نشده است :

7-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت قانوني مقرر

7-2ـ مفاد ماده 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه در خصوص توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شرکت .

8. 8- به استناد مصوبه مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 07/03/1403 هيات مديره شرکت مکلف به انجام تکاليفي گرديده که اقدامات صورت گرفته در خصوص بند هاي 3 و 7 فوق و همچنين رفع مغايرت و وصول مطالبات از شرکت هاي کانه آرايي و فرآوري معدني نيک اميدوران پيراکان، تا تاريخ گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است .

9. 9- اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات از شرکت هرمزگان آتي تجارت به مبلغ 35.593 ميليون ريال عليرغم انتقال از سال قبل تا تاريخ گزارش منجر به نتيجه قطعي نگرديده است . لازم است تمهيدات مقتضي جهت وصول مطالبات مذکور در دستور کار مديريت شرکت قرار گيرد .

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 32 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که در سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت گرديده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مذکور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 11- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تهيه 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 هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.

15اردیبهشت1404

**موسسه حسابرسي و خدمات مالي کوشا منش**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضويت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه کوشا منش | [Ahmad Mousavi [Sign | | 1404/02/22 16:37:58 |
| مدير موسسه کوشا منش | Seyed Mostafa Hoseini [[Sign | 952261 | 1404/02/22 16:39:54 |

**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 | ۲۵,۲۹۸,۹۷۶ | ۹,۵۴۵,۸۵۴ | ۱۶۵ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۲۳,۱۵۱,۸۱۵) | (۸,۹۸۰,۸۳۲) | (۱۵۸) |
| سود(زیان) ناخالص | ۲,۱۴۷,۱۶۱ | ۵۶۵,۰۲۲ | ۲۸۰ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۴۷۹,۲۱۵) | (۲۷۵,۵۲۳) | (۷۴) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۲۴۸,۴۹۹ | ۲۲۳,۵۶۸ | ۱۱ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | ۱,۹۱۶,۴۴۵ | ۵۱۳,۰۶۷ | ۲۷۴ |
| هزینه های مالی | (۸۶,۸۵۹) | (۱۲,۱۲۰) | (۶۱۷) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۹,۸۴۵ | ۷۳,۷۰۷ | (۶۰) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱,۸۵۹,۴۳۱ | ۵۷۴,۶۵۴ | ۲۲۴ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۳۶۸,۶۹۷) | (۱۲۵,۲۵۸) | (۱۹۴) |
| سال‌هاي قبل | (۹,۳۴۱) | (۴,۸۷۶) | (۹۲) |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۱,۴۸۱,۳۹۳ | ۴۴۴,۵۲۰ | ۲۳۳ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۱,۴۸۱,۳۹۳ | ۴۴۴,۵۲۰ | ۲۳۳ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۵,۰۷۵ | ۱,۲۶۶ | ۳۰۱ |
| غیرعملياتي (ریال) | (۱۳۷) | ۲۱۶ | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| ناشي از عمليات در حال تداوم | ۴,۹۳۸ | ۱,۴۸۲ | ۲۳۳ |
| ناشي از عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۴,۹۳۸ | ۱,۴۸۲ | ۲۳۳ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۴۹۴ | ۱۴۸ | ۲۳۴ |
| سرمایه | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | 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 |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۱,۴۸۱,۳۹۳ | ۴۴۴,۵۲۰ | ۲۳۳ |
| 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 عمليات 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال | ۱,۴۸۱,۳۹۳ | ۴۴۴,۵۲۰ | ۲۳۳ |
| 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 | ۷۳,۸۰۳ | ۵۹,۱۹۵ | ۳۰,۱۸۳ | ۲۵ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۹۶۰ | ۹۶۰ | ۹۶۰ | ۰ |
| دارایي‌هاي نامشهود | ۶۲۰ | ۹۵۹ | ۱,۱۲۷ | (۳۵) |
| سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱۶۵,۲۰۱ | ۱۴۸,۵۲۰ | ۱۳۱,۰۱۹ | ۱۱ |
| دریافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایي‌هاي غیرجاري | ۲۴۰,۵۸۴ | ۲۰۹,۶۳۴ | ۱۶۳,۲۸۹ | ۱۵ |
| دارایي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۲,۵۴۰,۷۱۵ | ۲,۱۲۲,۵۸۷ | ۱,۶۵۶,۳۷۵ | ۲۰ |
| موجودي مواد و کالا | ۲,۴۶۸,۹۹۷ | ۵,۲۴۶,۷۷۶ | ۱,۰۶۹,۸۹۱ | (۵۳) |
| دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها | ۷,۲۳۵,۰۱۱ | ۱,۶۷۸,۲۷۶ | ۵۱۵,۱۴۲ | ۳۳۱ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۲۰,۰۰۰ | 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 | |
| موجودي نقد | ۱,۱۵۶,۷۰۲ | ۳۱۷,۶۳۷ | ۶۰۲,۰۳۷ | ۲۶۴ |
| | ۱۳,۴۰۱,۴۲۵ | ۹,۳۶۵,۲۷۶ | ۳,۸۶۳,۴۴۵ | ۴۳ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱۳,۴۰۱,۴۲۵ | ۹,۳۶۵,۲۷۶ | ۳,۸۶۳,۴۴۵ | ۴۳ |
| جمع دارايي‌ها | ۱۳,۶۴۲,۰۰۹ | ۹,۵۷۴,۹۱۰ | ۴,۰۲۶,۷۳۴ | ۴۲ |
| حقوق مالكانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۱۲۵,۵۶۵ | ۵۱,۴۹۵ | ۲۹,۲۶۹ | ۱۴۴ |
| ساير اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) انباشته | ۱,۴۸۷,۴۳۷ | ۷۴۰,۱۱۴ | ۳۹۲,۸۲۰ | ۱۰۱ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | ۴,۶۱۳,۰۰۲ | ۳,۷۹۱,۶۰۹ | ۳,۴۲۲,۰۸۹ | ۲۲ |
| 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 | ۳۶,۰۰۹ | ۲۷,۲۳۸ | ۱۷,۱۳۶ | ۳۲ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۳۶,۰۰۹ | ۲۷,۲۳۸ | ۱۷,۱۳۶ | ۳۲ |

| 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 | |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۷,۳۳۹,۳۳۵ | ۵,۳۵۰,۹۵۹ | ۳۰۱,۷۳۰ | ۳۷ |
| ماليات پرداختني | ۳۶۸,۶۹۶ | ۱۲۵,۲۵۸ | ۸۷,۱۷۷ | ۱۹۴ |
| سود سهام پرداختني | ۳۵۹,۰۳۹ | ۷۵,۴۸۵ | ۴۸۴ | ۳۷۶ |
| تسهيلات مالي | ۵۶۸,۱۵۱ | ۰ | ۰ | |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۳۵۷,۷۷۷ | ۲۰۴,۳۶۱ | ۱۹۸,۱۱۸ | ۷۵ |
| | ۸,۹۹۲,۹۹۸ | ۵,۷۵۶,۰۶۳ | ۵۸۷,۵۰۹ | ۵۶ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۸,۹۹۲,۹۹۸ | ۵,۷۵۶,۰۶۳ | ۵۸۷,۵۰۹ | ۵۶ |
| جمع بدهي‌ها | ۹,۰۲۹,۰۰۷ | ۵,۷۸۳,۳۰۱ | ۶۰۴,۶۴۵ | ۵۶ |
| جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها | ۱۳,۶۴۲,۰۰۹ | ۹,۵۷۴,۹۱۰ | ۴,۰۲۶,۷۳۴ | ۴۲ |

**صورت تغييرات در حقوق مالكانه**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | سرمايه | افزايش سرمايه در جريان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | ساير اندوخته‌ها | مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها | تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع كل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۲۶۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۹۲,۸۲۰ | ۰ | ۳,۴۲۲,۰۸۹ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغيير در رويه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۲۶۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۹۲,۸۲۰ | ۰ | ۳,۴۲۲,۰۸۹ |
| تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۴۴۴,۵۳۰ | | ۴۴۴,۵۳۰ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | ۴۴۴,۵۲۰ | ۰ | ۴۴۴,۵۲۰ |
| 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 | ۴۴۴,۵۲۰ | ۰ | ۴۴۴,۵۲۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۷۵,۰۰۰) | | (۷۵,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۲۲,۲۲۶ | | | | (۲۲,۲۲۶) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۱,۴۹۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴۰,۱۱۴ | ۰ | ۳,۷۹۱,۶۰۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۱,۴۸۱,۳۹۳ | | ۱,۴۸۱,۳۹۳ |
| 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 | ۱,۴۸۱,۳۹۳ | ۰ | ۱,۴۸۱,۳۹۳ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۶۶۰,۰۰۰) | | (۶۶۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |

| شرح | سرمايه | افزايش سرمايه در جريان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | ساير اندوخته‌ها | مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها | تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع كل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خريد سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصيص به اندوخته قانوني | | | | | ۷۴,۰۷۰ | | | | (۷۴,۰۷۰) | | ۰ |
| تخصيص به ساير اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۵,۵۶۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۸۷,۴۳۷ | ۰ | ۴,۶۱۳,۰۰۲ |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| 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 | ۸۱۶,۸۲۸ | (۲۳۱,۶۶۷) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۱۳۴,۵۹۹) | (۹۲,۰۵۳) | (۴۶) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۶۸۲,۲۲۹ | (۳۱۳,۷۲۰) | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۱۸,۴۷۳ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۳۹,۱۵۴) | (۳۵,۷۳۹) | (۱۰) |
| 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 | (۳,۹۲۲) | (۲۳۸) | (۱,۵۴۸) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | (۱۶,۶۸۲) | (۸۴۷,۲۵۱) | ۹۸ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| 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 | ۱۷,۳۰۳ | ۹۰۴,۵۱۱ | (۹۸) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۵۲۳ | ۷,۹۵۳ | (۹۳) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۲۳,۴۵۹) | ۲۹,۲۳۶ | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۶۵۸,۷۷۰ | (۲۸۴,۴۸۴) | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | |
| 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 | ۶۷۵,۴۵۱ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۱۲۰,۲۴۶) | ۰ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت | 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | (۳۷۶,۴۴۶) | ۰ | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۱۷۸,۷۵۹ | ۰ | |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۸۳۷,۵۲۹ | (۲۸۴,۴۸۴) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۳۱۷,۶۳۷ | ۶۰۲,۰۳۷ | (۴۷) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۱,۵۳۶ | ۸۴ | ۱,۷۲۹ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۱,۱۵۶,۷۰۲ | ۳۱۷,۶۳۷ | ۲۶۴ |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۴,۲۲۵,۱۳۰ | -- |
| 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 | اردشير فاضلي فارساني | اردشير فاضلي فارساني | 4679384417 | مدير عامل | موظف | دکترا | مديريت بازرگاني | بله |
| توسعه معدني و صنعتي صبانور | توسعه معدني و صنعتي صبانور | 10101726150 | مهدي سلماني | مهدي سلماني | 0490549160 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مديريت بازرگاني | بله |
| معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان | معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان | 14010465110 | محمد هاشم نژاد | محمد هاشم نژاد | 1650262248 | نايب رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي | مهندسي معدن | بله |