## 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 1402/12/29 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/12/29 | 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 29 اسفند 1402 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 34 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 بااهميت 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 بااهميت 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. پاسخ تاييديه كالاهاي اماني شركت تهيه و توليد مواد معدني ايران نزد شركت مورد گزارش (به شرح يادداشت توضيحي 11-5 صورتهاي مالي) تا تاريخ تنظيم اين گزارش واصل نشده است. همچنين صورت تطبيق حسابهاي في مابين شركت مورد گزارش با شركت تهيه و توليد مواد معدني ايران براي سال مالي مورد گزارش با مانده طلب به مبلغ 34 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 4-16 صورتهاي مالي)، به اين موسسه ارائه نشده است. تعيين آثار تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت هاي مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

**اظهار نظر مشروط**

5. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين 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 احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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**

6. وضعيت پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-15 صورتهاي مالي، ماشين آلات معدن (آماده براي فروش) به بهاي تمام شده 1ر002 ميليارد ريال فاقد پوشش بيمه اي است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. دعاوي حقوقي

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-11 صورتهاي مالي، طي سال مالي 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 1/5 ميليون دلار در چهار فاز منعقد شده كه طبق قرارداد 750 هزار دلار به عنوان پيش پرداخت از سوي شركت مورد گزارش پرداخت گرديده است. طبق ادعاي پيمانكار، چهار فاز طبق مفاد قرارداد انجام شده كه مراتب مذكور مورد تاييد كارفرما نمي باشد. در اواخر سال مالي مورد گزارش اقدامات حقوقي از سوي طرفين آغاز (حل اختلاف از طريق داوري) و شركت مورد گزارش طي اظهار نامه اي فسخ قرارداد و برگشت پيش پرداخت را اعلام نموده است. مراتب از طريق مراجع قضايي در حال پيگيري مي باشد و قطعيت آن منوط به طي مراحل قانوني مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

**سایر بندهای توضیحی**

8. صورت هاي مالي سال منتهي به 29 اسفند 1401 شركت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و گزارش آن در تاريخ 14 ارديبهشت 1402 به صورت "مقبول" صادر گرديده است.

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

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

9-1- مفاد مواد 122 اصلاحيه قانون تجارت و 36 اساسنامه شركت در خصوص تشكيل جلسات هيات مديره حداقل يک جلسه در ماه (ماههاي آبان و آذرماه)، رعايت نشده است.

9. 2-9-اقدامات هيات مديره براي انجام تكاليف مجمع عمومي عادي مورخ 16 ارديبهشت 1402 صاحبان سهام شركت در خصوص تعيين تكليف وضعيت كالاها، ماشين آلات و تجهيزات، اثاثه و منصوبات اماني دريافتي از شركت تهيه و توليد مواد معدني ايران تا پايان شهريور ماه 1402، منتج به حصول نتيجه نشده است.

10. نتيجه عمليات سال مالي مورد گزارش منجر به مبلغ 483 ميليارد ريال زيان عملياتي گرديده كه تماما متاثر از زيان ناشي از فروش محصول ذغال سنگ است و نيز سود خالص شركت، مربوط به فعاليت هاي غيرعملياتي مي باشد. در اين ارتباط، توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به ضرورت اتخاذ تمهيدات لازم به منظور استفاده بهينه از ظرفيت هاي عملياتي شركت، جلب مي نمايد.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط في مابين با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه 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 كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

13. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

| | |
|---|---|
| | 02خرداد1403 |

| | موسسه حسابرسي بهراد مشار |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه بهراد مشار | [Reza Yaghoubi [Sign | 811098 | 1403/03/12 19:58:03 |
| شریک موسسه بهراد مشار | [Majidreza Birjandi [Sign | 841376 | 1403/03/12 20:00:50 |
| مدیر موسسه بهراد مشار | [Fardieh Shirazi [Sign | 800458 | 1403/03/12 20:02:36 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۹۰۷,۱۹۱ | ۲۵,۴۲۳ | ۳,۴۶۸ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱,۰۷۲,۷۰۱) | (۴۶,۴۰۲) | (۲,۲۱۲) |
| سود(زیان) ناخالص | (۱۶۵,۵۱۰) | (۲۰,۹۷۹) | (۶۸۹) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱۱۸,۸۲۰) | (۹۰,۱۶۵) | (۳۲) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | (۱۹۹,۰۲۶) | ۰ | -- |
| سود(زیان) عملیاتی | (۴۸۳,۳۵۶) | (۱۱۱,۱۴۴) | (۳۳۵) |
| هزینه های مالی | (۲۷,۹۱۹) | ۰ | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۵۱۷,۶۷۵ | ۱۱۳,۸۴۳ | ۳۵۵ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۶,۴۰۰ | ۳,۶۹۹ | ۱۳۷ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | ۰ | ۰ | ۰ |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۶,۴۰۰ | ۳,۶۹۹ | ۱۳۷ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۶,۴۰۰ | ۳,۶۹۹ | ۱۳۷ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملیاتي (ریال) | (۲) | ۱ | -- |
| غیرعملیاتي (ریال) | ۵ | ۰ | |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۳ | ۱ | ۲۰۰ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۳ | ۱ | ۲۰۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۳ | ۱ | ۲۰۰ |
| سرمایه | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | | | |

| شرح | دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زيان) خالص | ۶,۴۰۰ | ۲,۶۹۹ | ۱۳۷ |
| 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(زيان) جامع سال | ۶,۴۰۰ | ۲,۶۹۹ | ۱۳۷ |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۹۹۸,۴۹۲ | ۱,۶۸۸,۶۵۵ | ۱۷۷,۳۳۶ | (۴۱) |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۲,۵۱۵ | ۳۲۱,۸۷۰ | ۲,۶۳۱ | (۹۹) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱۱,۱۴۷ | ۱۱,۱۳۲ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۱,۰۱۲,۱۵۴ | ۲,۰۲۱,۶۵۷ | ۱۷۹,۹۶۷ | (۵۰) |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۲۷,۶۸۷ | ۱۹,۴۷۹ | ۲,۷۰۷ | ۴۲ |
| موجودي مواد و کالا | ۱,۰۴۶,۸۴۰ | ۱۲,۶۶۹ | ۰ | ۸,۱۶۳ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۸۸۵,۳۲۴ | ۶۰,۱۱۱ | ۳۴,۰۶۸ | ۱,۳۷۳ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۲,۲۸۰,۷۵۱ | ۱,۷۸۳,۸۰۰ | ۱۶۱,۸۱۸ | ۲۸ |
| موجودي نقد | ۶۳,۱۲۰ | ۱۸۳,۹۲۶ | ۵۳,۴۲۸ | (۶۶) |
| | ۴,۳۰۳,۷۲۲ | ۲,۰۵۹,۹۸۵ | ۲۵۲,۰۲۱ | ۱۰۹ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۴,۳۰۳,۷۲۲ | ۲,۰۵۹,۹۸۵ | ۲۵۲,۰۲۱ | ۱۰۹ |
| جمع دارايي‌ها | ۵,۳۱۵,۸۷۶ | ۴,۰۸۱,۶۴۲ | ۴۳۱,۹۸۸ | ۳۰ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۱ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۴۵۷ | ۱۳۷ | ۰ | ۲۳۴ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۲۰,۲۲۱ | ۱۶,۵۷۱ | ۱۵,۵۶۳ | ۲۲ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۲,۰۲۰,۶۷۸ | ۲,۰۱۶,۷۰۸ | ۱۵,۵۷۴ | ۰ |
| بدهی‌ها | | | | |
| بدهی‌های غیرجاری | | | | |
| پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۴۰۰,۹۲۲ | ۰ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی مالیات انتقالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۶,۸۵۹ | ۳,۲۶۶ | ۳۰۹ | ۱۱۰ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۶,۸۵۹ | ۳,۲۶۶ | ۴۰۱,۲۳۱ | ۱۱۰ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۳,۰۰۵,۳۵۷ | ۲,۰۶۱,۶۶۸ | ۱۵,۱۸۳ | ۴۶ |
| مالیات پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۲۸۲,۵۸۶ | ۰ | ۰ | |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۳۹۶ | ۰ | ۰ | |
| | ۳,۲۸۸,۳۳۹ | ۲,۰۶۱,۶۶۸ | ۱۵,۱۸۳ | ۵۹ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۳,۲۸۸,۳۳۹ | ۲,۰۶۱,۶۶۸ | ۱۵,۱۸۳ | ۵۹ |
| جمع بدهی‌ها | ۳,۲۹۵,۱۹۸ | ۲,۰۶۴,۹۳۴ | ۴۱۶,۴۱۴ | ۶۰ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۵,۳۱۵,۸۷۶ | ۴,۰۸۱,۶۴۲ | ۴۳۱,۹۸۸ | ۳۰ |

**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 داراييها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۵۶۴ | ۰ | ۱۵,۵۷۵ |
| 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۵۶۴ | ۰ | ۱۵,۵۷۵ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۲,۶۹۹ | | ۲,۶۹۹ |
| 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۹۹ | ۰ | ۲,۶۹۹ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۹۹ | ۰ | ۲,۶۹۹ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱,۵۵۶) | | (۱,۵۵۶) |
| افزایش سرمایه | ۱,۹۹۹,۹۹۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۱,۹۹۹,۹۹۰ |
| 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 | | | | | ۱۳۶ | | | | (۱۳۶) | | 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۵۷۱ | ۰ | ۲,۰۱۶,۷۰۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۶,۴۰۰ | | ۶,۴۰۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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 |
| 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 | | | | | ۳۲۰ | | | | (۳۲۰) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۲۲۱ | ۰ | ۲,۰۲۰,۶۷۸ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| نقد حاصل از عملیات | (۱,۶۱۱,۶۵۷) | ۱,۰۰۴,۰۵۹ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | ۰ | ۰ | ۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۱,۶۱۱,۶۵۷) | ۱,۰۰۴,۰۵۹ | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۵,۸۵۴ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۲۲۰,۴۴۰) | (۱,۵۶۰,۷۶۶) | ۸۶ |
| 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 | (۹۷۴) | (۵,۷۵۰) | ۸۳ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | (۱۵) | ۰ | -- |
| 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 | ۱,۴۲۸,۸۴۳ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | (۲,۲۸۰,۶۴۴) | (۱,۶۳۳,۱۱۳) | (۴۰) |
| 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 | ۱۰۸,۵۵۶ | ۰ | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۷۱۱ | ۵,۱۶۸ | (۸۶) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۹۵۸,۱۰۹) | (۳,۱۹۴,۴۶۱) | ۷۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۲,۵۶۹,۷۶۶) | (۲,۱۹۰,۴۰۲) | (۱۷) |
| 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات | ۲,۴۷۵,۸۸۶ | ۲,۶۶۴,۳۷۸ | (۷) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات | ۰ | (۳۴۳,۴۷۸) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات | (۲۷,۹۱۹) | ۰ | -- |
| دریافت‌هاي 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 |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي | ۲,۴۴۷,۹۶۷ | ۲,۳۲۰,۹۰۰ | ۵ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد | (۱۲۱,۷۹۹) | ۱۳۰,۴۹۸ | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱۸۳,۹۲۶ | ۵۳,۴۲۸ | ۲۴۴ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۹۹۳ | ۰ | |
| مانده موجودي نقد در پایان سال | ۶۳,۱۲۰ | ۱۸۳,۹۲۶ | (۶۶) |
| معاملات غیرنقدي | ۱۰۵,۵۰۰ | ۰ | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | |
| | | | |

| 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 | علي بيات ماكو | علي بيات ماكو | 0046550951 | مدير عامل | موظف | كارشناسي | مهندسي معدن | بله |
| توليد و توسعه پويا انرژي نگين سبز خاورميانه | توليد و توسعه پويا انرژي نگين سبز خاورميانه | 10320753931 | علي پورده شيخي | علي پورده شيخي | 3091084604 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي مكانيک | بله |
| صبا اميد غرب خاورميانه | صبا اميد غرب خاورميانه | 14008737658 | محمد نوري كلهرودي | محمد نوري كلهرودي | 0057320233 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | متالورژي | بله |