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 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 بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت بازرگاني معادن وصنايع معدني ايران (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 يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، 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 هيأت 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 هيچ راهكار واقع بينانه 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 ازتحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي¬شود، 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 مي‌شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي 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 كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
- مناسب بودن رويه هاي 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد درگزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت سهام، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه¬اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده¬اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است.مسئوليت اين موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است.اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ،مستقل از شركت بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران (سهامي‌خاص) است وساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.اين موسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسي كشف شده به عنوان اظهار نظرمشروط،كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 16 و 17)، جمعا شامل مبلغ 429 ميليارد ريال مي‌باشد كه تضامين كافي جهت وصول به موقع مطالبات از آنها دريافت نگرديده است. اصلاح صورت‌هاي مالي در خصوص تعديل سرفصل‌هاي مذكور تا ميزان قابل بازيافت ضروري است، ليكن تعيين ميزان آثار مالي قطعي آن در شرايط كنوني براي اين موسسه قابل برآورد نيست.

5. موجودي‌هاي مواد و كالا به مبلغ252 ميليارد ريال در پايان سال، با نظارت نمايندگان اين موسسه شمارش نگرديده است. تعيين تعديل‌هاي احتمالي كه در صورت شمارش موجودي‌هاي مزبور در پايان سال بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت، براي اين موسسه امكانپذير نمي‌باشد.

6. پاسخ تأييديه‌هاي ارسالي جهت دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 16 و 17) جمعا به مبلغ 650 ميليارد ريال، تا تاريخ تهيه اين گزارش دريافت نگرديده است. همچنين در خصوص پاسخ تأييديه واصله از شركت معدن كار باختر مبلغ 173 ميليارد ريال مغايرت نامساعد وجود دارد. از اين رو، تعيين هرگونه تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه‌هاي مزبور و رفع مغايرت موجود بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي يافت، براي اين موسسه امكانپذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناي آثارموارد مندرج در بندهاي 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بازرگاني معادن و صنايع معدني ايران (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. به شرح يادداشت 3-1-15، اقدامات حقوقي شركت در خصوص پيگيري احقاق حقوق سهامداراني كه در نتيجه افزايش سرمايه مربوط به شركت سرمايه پذير شركت صبا نور ايرانيان به زير 2 درصد كاهش يافته است،به نتيجه نرسيده وحكم قطعي بر رد خواسته اين سهامداران صادر گرديده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

1-9- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه شركت، مبني بر اخذ سهام وثيقه از مديران و توديع آن نزد صندوق شركت.

10. مفاد ماده 133 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر عدم انجام معاملاتي نظير معاملات شركت كه متضمن رقابت با عمليات شركت باشد، توسط مدير عامل شركت.

11. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر پرداخت سود سهام مصوب به سهامداران طي مهلت مقرر.

12. مفاد ماده 41 اساسنامه شركت و مصوبه صورت جلسه هيأت مديره مورخ 22/06/1402، مبني بر امضاء اسناد و قراردادهاي تعهدآور توسط يكي از اعضاي هيأت مديره و مديرعامل يا دو عضو هيأت مديره.

13. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 10/02/1402 صاحبان سهام، در خصوص بند 2 اين گزارش، رفع مغايرت و وصول مطالبات از شركت كانه آرايي، فرآوري معدني نيک اميد وران پيراكان و پرونده‌هاي حقوقي سنوات قبل عليرغم پيگيري هاي هيأت مديره و واحد حقوقي شركت، هنوز به نتيجه كامل نرسيده است.

14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه، به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

15. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است،در رسيدگي هاي انجام شده نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

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

	06خرداد1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Siavash Mehdipour Roshan [[Sign	911946	1403/03/09 17:34:33
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/03/09 17:37:42

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	۹,۵۴۵,۸۵۴	۶,۱۲۳,۹۱۰	۵۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۹۸۰,۸۳۲)	(۵,۵۱۷,۹۷۴)	(۶۳)
سود(زیان) ناخالص	۵۶۵,۰۲۲	۶۰۵,۹۳۶	(۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۵,۵۲۳)	(۱۶۲,۱۶۵)	(۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۲۳,۵۶۸	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۱۳,۰۶۷	۴۴۳,۷۷۱	۱۶
هزینه های مالی	(۱۲,۱۲۰)	(۸,۳۴۸)	(۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳,۷۰۷	۳۴,۳۳۷	۱۱۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷۴,۶۵۴	۴۶۹,۷۶۰	۲۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۲۵,۲۵۸)	(۸۷,۰۷۲)	(۴۴)
سال‌هاي قبل	(۴,۸۷۶)	(۷,۸۰۶)	۳۸
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۴۴,۵۲۰	۳۷۴,۸۸۲	۱۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۴۴,۵۲۰	۳۷۴,۸۸۲	۱۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۲۶۶	۱,۱۳۴	۱۲
غيرعملياتي (ریال)	۲۱۶	۱۱۶	۸۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۴۸۲	۱,۲۵۰	۱۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۸۲	۱,۲۵۰	۱۹
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۴۸	۱,۲۵۰	(۸۸)
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۴۴,۵۲۰	۳۷۴,۸۸۳	۱۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴۴۴,۵۲۰	۳۷۴,۸۸۳	۱۹
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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۹,۱۹۵	۳۰,۱۸۳	۱۸,۱۷۴	۹۶
سرمایه‌گذاري در املاک	۹۶۰	۹۶۰	۰	۰

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 نامشهود	۹۵۹	۱,۱۲۸	۹۷۸	(۱۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۴۸,۵۲۰	۱۳۱,۰۱۹	۲۲,۱۹۹	۱۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۰۹,۶۳۴	۱۶۳,۲۹۰	۴۱,۳۵۱	۲۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۱۲۲,۵۸۷	۱,۶۵۶,۳۷۵	۹۷۷,۳۱۶	۲۸
موجودي مواد و کالا	۵,۲۴۶,۷۷۶	۱,۰۶۹,۸۹۱	۲۰	۳۹۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۶۷۸,۲۷۶	۵۱۵,۱۴۲	۸۶۸,۳۸۳	۲۲۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	--
موجودي نقد	۳۱۷,۶۳۷	۶۰۲,۰۳۷	۳۳۴,۴۰۵	(۴۷)
	۹,۲۶۵,۲۷۶	۳,۸۶۳,۴۴۵	۲,۲۰۰,۱۲۴	۱۴۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۹,۸۰۷	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۲۶۵,۲۷۶	۳,۸۶۳,۴۴۵	۲,۲۰۹,۹۳۱	۱۴۲
جمع دارايي‌ها	۹,۵۷۴,۹۱۰	۴,۰۲۶,۷۳۵	۲,۲۵۱,۲۸۲	۱۳۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۱,۴۹۵	۲۹,۲۶۹	۱۰,۵۲۵	۷۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

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	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷۴۰,۱۱۴	۳۹۲,۸۲۰	۱۴۶,۶۸۱	۸۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۷۹۱,۶۰۹	۳,۴۲۲,۰۸۹	۲۵۷,۲۰۶	۱۱
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	۲۷,۲۳۸	۱۷,۱۳۶	۸,۳۰۷	۵۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۷,۲۳۸	۱۷,۱۳۶	۸,۳۰۷	۵۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۳۵۰,۹۵۹	۳۰۱,۷۳۰	۱,۸۶۰,۰۱۲	۱,۶۷۳
ماليات پرداختني	۱۲۵,۲۵۸	۸۷,۱۷۷	۳۴,۹۹۲	۴۴
سود سهام پرداختني	۷۵,۴۸۵	۴۸۵	۰	۱۵,۴۶۴
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۰۴,۳۶۱	۱۹۸,۱۱۸	۹۰,۷۶۵	۳
	۵,۷۵۶,۰۶۳	۵۸۷,۵۱۰	۱,۹۸۵,۷۶۹	۸۸۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۷۵۶,۰۶۳	۵۸۷,۵۱۰	۱,۹۸۵,۷۶۹	۸۸۰
جمع بدهي‌ها	۵,۷۸۳,۳۰۱	۶۰۴,۶۴۶	۱,۹۹۴,۰۷۶	۸۵۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹,۵۷۴,۹۱۰	۴,۰۲۶,۷۳۵	۲,۲۵۱,۲۸۲	۱۳۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۲۵	۰	۰	۰	۱۴۶,۶۸۱	۰	۲۵۷,۲۰۶
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۲۵	۰	۰	۰	۱۴۶,۶۸۱	۰	۲۵۷,۲۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۷۴,۸۸۳		۳۷۴,۸۸۳
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	۳۷۴,۸۸۳	۰	۳۷۴,۸۸۳
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	۳۷۴,۸۸۳	۰	۳۷۴,۸۸۳
سود سهام مصوب									(۱۱۰,۰۰۰)		(۱۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۹۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۲,۹۰۰,۰۰۰
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					۱۸,۷۴۴				(۱۸,۷۴۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۶۹	۰	۰	۰	۳۹۲,۸۲۰	۰	۳,۴۲۲,۰۸۹

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۴۴,۵۲۰		۴۴۴,۵۲۰
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	۴۴۴,۵۲۰	۰	۴۴۴,۵۲۰
سود سهام مصوب									(۷۵,۰۰۰)		(۷۵,۰۰۰)
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					۲۲,۲۲۶				(۲۲,۲۲۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۱,۴۹۵	۰	۰	۰	۷۴۰,۱۱۴	۰	۳,۷۹۱,۶۰۹

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:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۲۱,۶۶۷)	(۵۵۸,۹۷۴)	۶۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۹۲,۰۵۳)	(۴۲,۶۹۳)	(۱۱۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۱۳,۷۲۰)	(۶۰۱,۶۶۷)	۴۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۵,۷۳۹)	(۸,۲۵۸)	(۳۳۳)
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	(۳۳۸)	(۷۸۵)	۷۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۴۷,۲۵۱)	(۱۰۸,۸۲۰)	(۶۷۹)
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	۹۰۴,۵۱۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۹,۱۲۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۳,۹۹۴	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۱,۰۵۹	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۹۵۳	۳۳,۳۴۱	(۷۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۹,۲۳۶	(۸۸,۵۸۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸۴,۴۸۴)	(۶۹۰,۲۵۶)	۵۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۹۶۶,۰۰۶	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۸,۳۴۸)	--
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۹۵۷,۶۵۸	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۸۴,۴۸۴)	۲۶۷,۴۰۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۰۲,۰۳۷	۳۳۴,۴۰۵	۸۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۴	۲۳۰	(۶۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱۷,۶۳۷	۶۰۲,۰۳۷	(۴۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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	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	کارشناسي 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	کارشناسي	مهندسي معدن	بله