اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه معادن پارس تامین	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: تاصیکو5	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	توسعه معادن پارس تامین

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت توسعه معادن پارس تامين (سهامي خاص) – قبل از بهره برداري شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 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 گروه و 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 بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 صورت¬هاي مالي گروه و جداگانه 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است. 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. در ارتباط با صورت هاي مالي تلفيقي، ارقام مالي شركت فرعي طلاي صدر تفتان به صورت حسابرسي نشده در صورت هاي مالي گروه منعكس گرديده است، افزون بر اين سرقفلي تلفيق بر اساس مبالغ دفتري خالص دارايي ها و بدهي هاي شركت فرعي و بدون در نظر گرفتن ارزشگذاري كارشناسي در تاريخ تحصيل، محاسبه گرديده است. هر چند تعديل صورت هاي مالي از بابت موارد فوق ضرورت دارد، ليكن تعيين دقيق آن منوط به ارائه صورت هاي مالي حسابرسي شده شركت فرعي و نيز ارزشگذاري كارشناسي آن در تاريخ تحصيل سرمايه گذاري مي باشد

5. سرفصل ساير دريافتني هاي شركت اصلي (به شرح يادداشت توضيحي 1-1-13 صورت هاي مالي)، مشتمل بر مبلغ 1.833 ميليارد ريال اعتبار ارزش افزوده هاي پرداختي بابت پروژه هاي در جريان بوده كه در راستاي ضوابط و مقررات مالياتي، بخشي از آن ماهيت اعتبار نداشته و مي‌بايست در مخارج پروژه در جريان منعكس گردد. در اين ارتباط نتايج رسيدگي هاي واحد مالياتي منجر به صدور اوراق قطعي و مطالبه ارزش افزوده به شرح يادداشت 1-3-33 صورت هاي مالي گرديده كه با اعتراض شركت ذخيره اي از اين بابت در حسابها شناسايي نشده است. در رعايت استانداردهاي حسابداري هر چند اصلاح اعتبار ارزش افزوده شناسايي شده و نيز تخصيص ذخيره اضافي بابت پرداخت هاي آتي ضرورت دارد، ليكن در غياب ارائه جزييات تفكيكي اعتبارات مرتبط با پروژه هاي مربوطه و عدم صدور آراي مربوطه توسط مراجع ذيصلاح، امكان تعيين مبلغ دقيق اصلاحات مورد لزوم در شرايط حاضر براي اين موسسه ميسر نگرديد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت، در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. به شرح يادداشت توضيحي 1-9 صورت¬هاي مالي، دارايي هاي ثابت مشهود در تاريخ صورت وضعيت مالي تا سقف 570 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تسويه سود سهام ظرف مهلت مقرر قانوني رعايت نگرديده است. افزون بر اين با توجه به فوت يكي از نمايندگان حقيقي عضو هيئت مديره در راستاي مفاد تبصره ماده 29 اساسنامه نسبت به معرفي نماينده جديد اقدام نشده و به همين دليل صورت¬هاي مالي توسط 4 عضو از 5 عضو هيئت مديره، امضاء شده است.

9. اقدامات انجام شده توسط هيئت مديره شركت در جهت انجام تكاليف مجمع عمومي عادي مورخ6 خرداد 1403 صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهاي 3 و 8 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به آثار موارد مندرج در بند 3 اين گزارش، جلب مي نمايد.

11. شواهدي مبني بر ارزشگذاري كارشناسي از بابت خريد سرمايه گذاري¬هاي بلندمدت (به شرح يادداشت 1-2-12 صورت¬هاي مالي) طي سال مالي مورد گزارش، ارائه نگرديد.

12. معاملات مندرج در يادداشت¬ 1-32 صورت¬هاي مالي، به¬عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت در زمان ارائه صورت¬هاي مالي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي مورد مندرج در بند 11 اين گزارش و وجوه قرض¬الحسنه دريافتي كه بدون تبادل تضامين بوده، 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.

13. گزارش هيئت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت¬مديره باشد، جلب نشده است.

	18مرداد1404

موسسه حسابرسي آزمون پرداز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1404/06/11 17:31:38
شریک موسسه آزمون پرداز	Mohammad Hassan [Saadatian Farivar [Sign		1404/06/11 17:33:17
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/06/11 17:38:27

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	۱,۶۳۸,۱۱۹	۰	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۳۸,۱۱۹)	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۷۷۶)	(۲۰,۹۹۰)	(۴۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۳۰,۷۷۶)	(۲۰,۹۹۰)	(۴۷)
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲,۸۹۲	۵۱,۷۱۷	(۳۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۱۶	۳۰,۷۳۷	(۹۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۱۱۶	۳۰,۷۳۷	(۹۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۱۱۶	۳۰,۷۳۷	(۹۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲	۴۱	(۹۵)
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳
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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۱۱۶	۳۰,۷۲۷	(۹۳)
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	۲,۱۱۶	۳۰,۷۲۷	(۹۳)
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				

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 ثابت مشهود	۲۴,۵۲۸,۷۹۶	۱۸,۶۶۱,۰۶۱	۶,۷۶۶,۲۹۱	۳۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۱,۷۲۵	۳۲,۹۲۷	۲۹,۴۴۰	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۱۸,۷۴۶	۱۲۲,۶۸۲	۸۶,۳۸۲	۷۸
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۴,۷۸۹,۲۶۷	۱۸,۸۱۶,۶۷۰	۶,۸۸۲,۱۱۳	۳۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۱,۹۷۳	۵۸۱,۷۰۵	۰	(۸۹)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۲۳۸,۲۲۳	۱,۲۷۶,۱۲۵	۵۲۵,۱۶۵	۲۳۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	۰
موجودي نقد	۴۸۶,۲۴۱	۹۵۷,۶۲۰	۷۴۹,۱۰۸	(۴۹)
	۴,۸۰۰,۶۱۷	۲,۸۲۹,۶۳۰	۱,۲۸۸,۴۵۳	۷۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۸۰۰,۶۱۷	۲,۸۲۹,۶۳۰	۱,۲۸۸,۴۵۳	۷۰
جمع دارايي‌ها	۲۹,۵۸۹,۸۸۴	۲۱,۶۴۶,۳۰۰	۸,۱۷۰,۵۶۶	۳۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳
افزايش سرمايه در جريان	۸,۸۳۴,۲۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۳
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۶۸۵	۱,۵۷۹	۴۳	۷

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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۵,۰۱۵	۳۰,۰۰۵	۸۱۴	(۸۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۸۴۰,۹۰۰	۱۰,۰۳۱,۵۸۴	۷,۰۰۰,۸۵۷	۸۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۵۳,۲۲۵	۲۳,۹۰۰	۶,۵۷۸	۱۲۳
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۵۳,۲۲۵	۲۳,۹۰۰	۶,۵۷۸	۱۲۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۹,۳۵۸,۵۱۵	۱۱,۱۴۳,۲۰۳	۱,۱۶۳,۱۳۱	(۱۶)
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۷,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالي	۱,۳۱۰,۲۴۴	۴۴۷,۶۱۳	۰	۱۹۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۶۹۵,۷۵۹	۱۱,۵۹۰,۸۱۶	۱,۱۶۳,۱۳۱	(۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۶۹۵,۷۵۹	۱۱,۵۹۰,۸۱۶	۱,۱۶۳,۱۳۱	(۸)
جمع بدهي‌ها	۱۰,۷۴۸,۹۸۴	۱۱,۶۱۴,۷۱۶	۱,۱۶۹,۷۰۹	(۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۹,۵۸۹,۸۸۴	۲۱,۶۴۶,۳۰۰	۸,۱۷۰,۵۶۶	۳۷

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲	۰	۰	۰	۸۱۵	۰	۷,۰۰۰,۸۵۷
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	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲	۰	۰	۰	۸۱۵	۰	۷,۰۰۰,۸۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۰,۷۲۷		۳۰,۷۲۷
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	۳۰,۷۲۷	۰	۳۰,۷۲۷
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	۳۰,۷۲۷	۰	۳۰,۷۲۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۲,۰۰۰,۰۰۰)
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					۱,۵۳۷				(۱,۵۳۷)		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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۵۷۹	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۵	۰	۱۰,۰۳۱,۵۸۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۱۱۶		۲,۱۱۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۶	۰	۲,۱۱۶
سود سهام مصوب									(۲۷,۰۰۰)		(۲۷,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲,۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۵۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۶,۳۳۴,۲۰۰									۶,۳۳۴,۲۰۰
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					۱۰۶				(۱۰۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۴,۲۰۰	۰	۰	۱,۶۸۵	۰	۰	۰	۵,۰۱۵	۰	۱۸,۸۴۰,۹۰۰

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۱,۰۱۴,۷۹۲)	(۱,۷۵۶,۱۲۹)	۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۰۱۴,۷۹۲)	(۱,۷۵۶,۱۲۹)	۴۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۸۱۷,۲۳۶)	(۱۰,۶۳۲,۹۴۵)	۴۵
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	(۸,۸۷۶)	(۵,۲۱۳)	(۷۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۶۴)	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	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	۱۳۱	۱۶۳	(۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۲,۴۶۱	۵۱,۱۳۶	(۵۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۸۰۳,۵۸۴)	(۱۰,۵۸۶,۸۵۹)	۴۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶,۸۱۸,۳۷۶)	(۱۲,۳۴۲,۹۸۸)	۴۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱,۲۰۱,۰۰۰	۱,۵۰۱,۵۰۰	(۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵,۹۴۰,۵۹۴	۱۱,۰۵۰,۰۰۰	(۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۴۱,۰۵۷)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۵۳,۵۴۰)	۰	--
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	۶,۳۴۶,۹۹۷	۱۲,۵۵۱,۵۰۰	(۴۹)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۷۱,۳۷۹)	۳۰۸,۵۱۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۵۷,۶۲۰	۷۴۹,۱۰۸	۲۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۸۶,۲۴۱	۹۵۷,۶۲۰	(۴۹)
معاملات غيرنقدي	۲,۶۱۹,۴۵۰	۶,۴۸۲,۴۱۳	(۶۰)
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
سرمايه گذاري صدر تامين	سرمايه گذاري صدر تامين	10101924696	محمدنبي نوري	محمدنبي نوري	4500102167	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
معدني املاح ايران	معدني املاح ايران	10100974130	محمدرضا رضوانيان زاده	محمدرضا رضوانيان زاده	1189841053	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله
صنايع مس شهيدباهنر	صنايع مس شهيدباهنر	10100941473	خالد كهرازه	خالد كهرازه	0451686871	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
فراورده هاي نسوز ايران	فراورده هاي نسوز ايران	10100592890	سيدمهدي موسوي نائيني	سيدمهدي موسوي نائيني	0940927322	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله
صنايع خاک چيني ايران	صنايع خاک چيني ايران	10101038610	رحمان رحمت زهي	رحمان رحمت زهي	3718916533	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله