اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه معادن طلاي كردستان	سرمایه ثبت شده: 2,670,000
نماد: تاصیکو4	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 طلاي كردستان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت توسعه معادن طلاي كردستان (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 24 توسط اين مؤسسه ، حسابرسي شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي 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 صورت هاي مالي، 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 صورت هاي 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 به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت هاي 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 صورت هاي 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 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 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 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 بازبماند.

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

افزون بر اين، زمان بندي 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 مؤسسه 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. حساب‌هاي دريافتني (يادداشت توضيحي 1-10) ماليات بر ارزش افزوده پرداختي از بابت خريد ماشين آلات و صورت وضعيتهاي پيمانكاران ميباشد كه با توجه به ماهيت فعاليت هاي آتي (توليد و فروش طلا) شركت قابليت بازيافت ندارد و مي بايستي به حساب دارايي هاي ثابت در جريان تكميل منظور گردد . در صورت اصلاح حسابها از اين بابت درايي هاي ثابت مشهود به مبلغ 733،629 ميليون ريال افزايش و ساير حسابهاي دريافتني به همين مبلغ كاهش مي يابد .

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه ، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت توسعه معادن طلاي كردستان (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد .

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي ، مستقل از شركت توسعه معادن طلاي كردستان (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط ، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

6. پوشش بيمه اي دارائي هاي ثابت مشهود

دارائي هاي ثابت مشهود آسيب پذير شركت شامل اثاثه و منصوبات به بهاي تمام شده 110.219 ميليون ريال و مبلغ دفتري 100.902 ميليون ريال به ارزش 60.000 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 1-7) ، در برابر حوادث احتمالي از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي باشد . مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-22 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در زمان رسيدگي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا معاملات مزبور شامل تأمين مالي شركت به مبلغ 10.988.289 ميليون ريال توسط شركت اصلي (شركت سرمايه‌گذاري صدر تأمين) به صورت قرض‌الحسنه ، بدون پرداخت سود و ارائه تضامين رايج و همچنين مبلغ 779.540 ميليون ريال خريد خدمات حفاري مغزه‌گيري از شركت اكتشاف و حفاري صدر تأمين مي‌باشد كه انتخاب پيمانكار (شركت اكتشاف و حفاري صدر تأمين) در سال قبل از طريق ترک تشريفات مناقصه و با توجه به آيين‌نامه معاملات گروه شستا در خصوص معاملات درون گروهي صورت گرفته است.

8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

27اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Kheirolah Golnarian [Sign	811101	1404/04/24 09:46:51
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1404/04/24 09:48:50
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1404/04/24 09:51:15

صورت سود و زيان

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۰,۰۷۲)	(۱۷,۷۸۱)	(۱,۷۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۳۳۰,۰۷۲)	(۱۷,۷۸۱)	(۱,۷۵۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۱۵۶	۵,۶۰۱	۴۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۲۱,۹۱۶)	(۱۲,۱۸۰)	(۲,۵۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۲۱,۹۱۶)	(۱۲,۱۸۰)	(۲,۵۴۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۲۱,۹۱۶)	(۱۲,۱۸۰)	(۲,۵۴۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	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	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۲۱)	(۱۲۲)	۱
سرمایه	۲,۶۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰
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	(۳۲۱,۹۱۶)	(۱۲,۱۸۰)	(۲,۵۴۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي 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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	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	
سود(زيان) جامع سال	(۳۲۱,۹۱۶)	(۱۲,۱۸۰)	(۲,۵۴۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۱۸۰,۵۴۸	۴,۳۸۱,۰۷۸	۹۹۷,۰۸۲	۲۲۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۳,۹۸۶	۵۹,۰۶۷	۲,۵۴۴	۵۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۴,۲۷۴,۸۸۱	۴,۴۴۰,۴۹۲	۹۹۹,۹۷۳	۲۲۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۹۹,۷۸۱	۱۲۱,۷۰۱	۱۳,۱۰۰	۵۵۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۱۶۲,۵۲۲	۲۲۶,۶۰۱	۹۷,۱۳۵	۸۵۴

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	
	۲,۹۶۲,۳۰۳	۳۴۸,۳۰۲	۱۱۰,۲۳۵	۷۵۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۹۶۲,۳۰۳	۳۴۸,۳۰۲	۱۱۰,۲۳۵	۷۵۰
جمع دارايي‌ها	۱۷,۲۳۷,۱۸۴	۴,۷۸۸,۷۹۴	۱,۱۱۰,۲۰۸	۲۶۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۶۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲,۵۷۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
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	(۳۹۰,۵۹۰)	(۶۸,۶۷۴)	(۵۶,۴۹۴)	(۴۶۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۲۷۹,۴۱۰	۲,۶۰۱,۳۲۶	۴۳,۵۰۶	(۱۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۲,۹۴۹,۱۱۴	۱,۹۶۳,۳۷۷	۱,۰۵۳,۸۶۱	۵۶۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸,۹۷۱	۴,۵۹۹	۲,۱۴۴	۹۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۲,۹۵۸,۰۸۵	۱,۹۶۷,۹۷۶	۱,۰۵۵,۰۰۵	۵۵۸

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	۱,۸۴۹,۶۷۲	۱۶۹,۲۰۷	۱۱,۶۹۷	۹۹۳
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۵۰,۰۱۷	۰	۰	
ذخاير	۰	۵۰,۲۸۵	۰	--
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۹۹۹,۶۸۹	۲۱۹,۴۹۲	۱۱,۶۹۷	۸۱۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۹۹۹,۶۸۹	۲۱۹,۴۹۲	۱۱,۶۹۷	۸۱۱
جمع بدهي‌ها	۱۴,۹۵۷,۷۷۴	۲,۱۸۷,۴۶۸	۱,۰۶۶,۷۰۲	۵۸۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۷,۲۳۷,۱۸۴	۴,۷۸۸,۷۹۴	۱,۱۱۰,۲۰۸	۲۶۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۴۹۴)	۰	۴۳,۵۰۶
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۴۹۴)	۰	۴۳,۵۰۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۲,۱۸۰)		(۱۲,۱۸۰)

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	(۱۲,۱۸۰)	۰	(۱۲,۱۸۰)
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	(۱۲,۱۸۰)	۰	(۱۲,۱۸۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲,۵۷۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۲,۵۷۰,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸,۶۷۴)	۰	۲,۶۰۱,۳۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۳۲۱,۹۱۶)		(۳۲۱,۹۱۶)
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	(۳۲۱,۹۱۶)	۰	(۳۲۱,۹۱۶)
سود سهام مصوب									۰		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
افزایش سرمایه	۲,۵۷۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۵۷۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲,۵۷۰,۰۰۰)									(۲,۵۷۰,۰۰۰)
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	۲,۶۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۰,۵۹۰)	۰	۲,۲۷۹,۴۱۰

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱۵,۴۷۲	۱۰۲,۴۵۰	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۱۵,۴۷۲	۱۰۲,۴۵۰	۱۳
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷,۴۲۰	۵,۵۲۳	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۲۶۱,۷۷۱)	(۳,۴۰۲,۵۱۴)	(۱۷۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۳۷,۹۶۶)	(۵۶,۵۸۷)	۳۳

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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱	۷۸	(۹۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۲۹۲,۳۱۶)	(۳,۴۵۳,۵۰۰)	(۱۶۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹,۱۷۶,۸۴۴)	(۳,۳۵۱,۰۵۰)	(۱۷۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۰,۹۸۵,۷۳۷	۳,۴۸۰,۵۱۶	۲۱۶
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	۳۰۰,۰۳۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵۰,۰۱۷)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۲,۹۸۸)	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۱,۱۱۲,۷۶۵	۳,۴۸۰,۵۱۶	۲۱۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۹۳۵,۹۲۱	۱۲۹,۴۶۶	۱,۳۹۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۲۶,۶۰۱	۹۷,۱۳۵	۱۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۱۶۲,۵۲۲	۲۲۶,۶۰۱	۸۵۴
معاملات غیرنقدي	۰	۲,۵۷۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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	مقداد مجدي	مقداد مجدي	2949881696	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
توسعه معادن پارس تامين	توسعه معادن پارس تامين	10103750223	علي رضا حيدرپور	علي رضا حيدرپور	1287983693	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازاريابي	بله
فراورده هاي نسوز ايران	فراورده هاي نسوز ايران	10100592890	ميثم جعفري اسكندري	ميثم جعفري اسكندري	1291571558	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	برنامه ريزي	بله
صنايع خاک چيني ايران	صنايع خاک چيني ايران	10101038610	فوأد ميثمي	فوأد ميثمي	3859886096	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
معدني املاح ايران	معدني املاح ايران	10100974130	يوسف زارعي	يوسف زارعي	3782486341	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري مالي	بله