اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مادر تخصصي توسعه معادن و صنايع معدني خاورميانه	سرمایه ثبت شده: 200,000,000
نماد: میدکو(خاورمیانه)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271008	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مادر تخصصي توسعه معادن و صنايع معدني خاورميانه

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت مادر تخصصي توسعه معادن و صنايع معدني خاورميانـه (سهاميعام) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه ۱۴۰۲ و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 43 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 11- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئتمديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئتمديره 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 واقعبينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 12- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسي 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه ميباشند، زماني با اهميت تلقي ميشوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 با اهميت صورتهاي 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 زير پاگذاري 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 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 و وجود يا نبود ابهامي با اهميت 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 با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•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 شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي ميگردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركتهاي گروه يا فعاليتهاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهالي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب ميگردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاعرساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بودهاند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار ميروند مشخص ميشود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف ميشوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاعرساني شود زيرا بطور معقول انتظار ميرود پيامدهاي نامطلوب اطلاعرساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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. 2- به شرح يادداشت توضيحي 5-20 ، سرفصل موجودي مواد و كالا شامل مبلغ 88.848 ميليارد ريال موجودي محصولات فرعي مس و مواد آهن دار ايجاد شده در فرآيند توليد طي سال مالي مورد گزارش و سنوات قبل شركت فرعي فولاد زرند ايرانيان مي باشد . شركت مزبور با توجيه قابليت بازيافت آنها و براساس ارزيابي كارشناس رسمي دادگستري اقدام به شناسايي مبلغ مزبور به طرفيت ساير درآمد ها به مبلغ 51.014 ميليارد ريال و كاهنده بهاي تمام شده كالاي ساخته شده به مبلغ 37.834 ميليارد ريال نموده است . در اين ارتباط با توجه به ماهيت و وضعيت فعلي موجودي ها ، قابليت بازيافت آنها مستلزم راه اندازي فرآيندي است كه بتوان فلزات محتوي موجود را در كوتاه مدت استحصال نمود . با توجه به مراتب فوق و نبود مستنداتي در رابطه با استحصال مقرون به صرفه موجودي هاي مزبور تعديل صورتهاي مالي تلفيقي گروه ضروريست . ليكن تعيين ميزان تعديلات لازم از اين بابت بر صورتهاي مالي در شرايط فعلي براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد .

5. 3- به شرح يادداشت توضيحي 13-3-3، شركت فرعي بابک مس ايرانيان در سال مالي مورد گزارش ، برخلاف استاندارد هاي حسابداري مبلغ 164 ميليارد ريال تفاوت تسعير ارزي تسهيلات دريافتي و مبلغ 11.778 ميليارد ريال (سال مالي قبل 7.298 ميليارد ريال) هزينه مالي را به دارايي هاي در جريان تكميل منتقل نموده است . مضافا به شرح يادداشت توضيحي 1-23 ، شركت فرعي فولاد بوتياي ايرانيان طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 1.088 ميليارد ريال از سرمايه گذاري هاي بلندمدت را به دارايي هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش طبقه بندي و مبلغ 3.167 ميليارد ريال ساير درآمدهاي غير عملياتي در حسابها شناسايي نموده است .

طبقه بندي مزبور طبق استاندارد هاي حسابداري به اقل مبلغ دفتري و خالص ارزش فروش اندازه گيري و شناسايي نگرديده است . با توجه به مراتب فوق ، با انجام تعديلات لازم سود انباشته ابتداي سال ، سود خالص سال مالي مورد گزارش ، دارايي در جريان تكميل و دارايي هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش گروه به ترتيب به مبالغ 7.298 ، 15.109 ، 19.240 و 3.167 ميليارد ريال كاهش مي يابد .

اظهار نظر

6. ب) صورتهاي مالي جداگانه ياد شده ، وضعيت مالي شركت مادر تخصصي توسعه معادن و صنايع معدني خاورميانه (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحوه منصفانه نشان مي دهد .

اظهار نظر مشروط

6. الف) به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي گروه در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

سایر بندهای توضیحی

7. 5- به استثناي مسائل توصيف شده در بند هاي 2 و 3 ، مبناي اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي جداگانه ، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6- تمهيدات تأمين نقدينگي

بشرح يادداشت توضيحي 2-1-5 و 5-29، مخارج ساخت داراييهاي ثابت شركتهاي فرعي فولاد زرند ايرانيان، فولاد بوتياي ايرانيان، فولاد سيرجان ايرانيان، بابک مس ايرانيان و فرآوران ذغالسنگ پابدانا از محل تسهيلات مالي سررسيد شده تأمين گرديده است. مضافا به دليل افزايش بهاي عوامل توليد و همچنين الزام عرضه محصولات فولادي در بورس كالا از يک سو و از سوي ديگر قطعي برق و كسري مواد اوليه ، موجب كاهش مقادير توليد در شركتهاي فرعي فولاد زرند ايرانيان و فولاد بوتياي ايرانيان گرديده است . در اين ارتباط با عنايت به شرايط حاكم بر بازار فولاد و سررسيد شدن تسهيلات مزبور، توجه هيئتمديره را به اتخاذ تدابير لازم به منظور اصلاح ساختار مالي و تأمين نقدينگي مورد نياز به منظور برونرفت از شرايط موجود جلب مينمايد.

9. 7- پوشش بيمهاي موجودي مواد و كالا

بشرح يادداشت توضيحي 6-20 صورتهاي مالي، موجودي مواد و كالاي گروه از پوشش بيمهاي مناسب برخوردار نميباشند.

10. 8- ماليات و حق بيمه

بشرح يادداشت توضيحي 2-1-31 و 1-2-1-28 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد، ارزش افزوده و حق بيمههاي برخي از سنوات قبل شركتهاي گروه حسب مورد تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته و يا تعيين تكليف نشده است. تعيين وضعيت قطعي موارد مذكور منوط به خاتمه رسيدگي و اظهارنظر نهايي مراجع قانوني ذيربط ميباشد.

11. 9- آخرين وضعيت پروژه هاي در جريان ساخت گروه

آخرين وضعيت عمليات اجرايي دارايي هاي در جريان تكميل گروه در يادداشت توضيحي 3-13 افشا گرديده است . به دليل شرايط اقتصادي پيش آمده ناشي از تحريم هاي بين المللي ، پروژه ها با تاخير نسبت به برنامه هاي پيش بيني شده در حال اجرا مي باشند .

گزارش در مورد ساير اطلاعات

12. 10- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئتمديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني ارئه نميكند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر ميرسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد بايد آن را گزارش كند . همانطور كه در مبناي اظهارنظر مشروط عنوان گرديد . اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات به شرح بندهاي 2 و 3 تحريف شده است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

13. 13- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداكثر 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي ، رعايت نشده است .

14. 14- به شرح يادداشت توضيحي 5-3-13 ، دارايي هاي در جريان تكميل شركت از بابت قراردادهاي منعقده در خصوص سيستم هاي جامع اطلاعاتي ميدكو (MIDRP) مي باشد كه در چندين مرحله (ريالي و زماني) تمديد گرديده است .

15. 15- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-40 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئتمديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئتمديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري رعايت شده است، مضافا نظر اين موسسه به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 1-3-40 شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

16. 16- گزارش هيئتمديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئتمديره مي‌باشد، جلب نشده است.

17. 17- الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چكليستهاي ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زير رعايت نشده است :

17-1- مفاد دستورالعمل اجراي افشاي اطلاعات در خصوص افشاي صورتهاي مالي تلفيقي ميان‌دوره‌اي 6ماهه حسابرسي شده به همراه گزارش تفسيري مديريت حداكثر 75 روز بعد از پايان دوره 6ماهه (بند 4 ماده 7)، افشاي صورتهاي مالي سالانه حسابرسي شده شركت هاي تحت كنترل حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي شركت (بند 1-10 ماده 7) افشاي صورتهاي مالي ميان‌دوره‌اي حسابرسي شده شركت فرعي حداكثر 60 روز پس از پايان دوره 6 ماهه (بند 2-10 ماده 7)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده به مرجع ثبت شركتها حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع (ماده 10)، مفاد ماده 11 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در خصوص حد نصاب سهام شناور (حداقل 10 درصد)

17. 17-2- مفاد بندهاي 1 و 2 ماده 5 دستورالعمل انضباطي درخصوص پرداخت مطالبات معوق سهامداران (موضوع ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت)

18. 18- دستورالعمل حاكميت شركتي سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ايجاد، استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثربخش و مستندسازي آنها جهت كسب اطمينان معقول از تحقق اصول حاكميت شركتي و نظارت بر اجراي آن (ماده 3 و تبصره 2 آن)، استقرار ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از تحقق اصول حاكميت شركتي در شركتهاي فرعي و نظارت بر اجراي اثربخشي آن (تبصره 1 ماده 3)، معرفي اعضاي هيات مديره براي شركتهاي فرعي و وابسته و تعيين نماينده عضو حقوقي هيات مديره در شركتهاي فرعي و وابسته توسط هيات مديره (ماده 13)، مستندسازي ارزيابي اثربخشي هيئتمديره و مديرعامل، كميته تخصصي هيئتمديره و همچنين اعضاي هيئتمديره ذيربط در شركتهاي فرعي تحت سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئتمديره (ماده 15) رعايت نگرديده است.

19. 19- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است . بر اساس چک ليست تكميل شده ، در سال مالي مورد گزارش ، اين مؤسسه به مواردي حاكي از نقاط ضعف با اهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي ، برخورد نكرده است .

20. 20- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين 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 و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

رهیافت و همکاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فني موسسه رهیافت و همکاران	[Mohammad Hatefihalan [Sign	982655	1403/02/29 20:12:24
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Khosrow Vashghani Farahani [[Sign	800869	1403/02/29 20:14:10
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Leila Sefati [Sign		1403/02/29 20:17:16

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۵۹۲,۷۱۸	۲,۵۴۹,۰۵۱	(۳۸)	پرداختنی‌های تجاری	۱۴,۳۹۵,۷۹۷	۱۴,۱۱۳,۵۷۵	۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۱۱,۱۶۸	۶۲۷,۰۷۴	(۳)
دریافتنی‌های تجاری	۵۲,۰۵۰,۷۵۳	۸۱,۷۴۱,۴۲۰	(۳۶)	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۵,۰۸۴	۱۳۲,۷۶۴	(۷۴)	سود سهام پرداختنی	۲۲,۸۴۳	۱۷,۳۹۴	۳۱
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷,۰۲۶	۸,۱۹۵	(۱۴)	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۲۸,۸۲۲	۲۰,۳۴۶	۴۲
جمع دارایی‌های جاری	۵۳,۶۸۵,۵۸۱	۸۴,۴۳۱,۴۳۰	(۳۶)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۰۵۸,۶۳۰	۱۴,۷۷۸,۳۸۹	۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰۷,۱۲۴,۱۹۰	۱۱۶,۲۶۹,۹۷۳	۷۸	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۹۱۲,۲۸۲	۷,۷۲۹,۵۸۷	۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۶۲,۸۰۲	۶۲,۷۹۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹,۰۲۱	۶۰,۳۸۰	۴۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۱۵,۰۹۹,۲۷۴	۱۲۴,۰۶۲,۳۵۰	۷۳	جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۹,۰۲۱	۶۰,۳۸۰	۴۷
				جمع بدهی‌ها	۱۵,۱۴۷,۶۵۱	۱۴,۸۳۸,۷۶۹	۲
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۹,۰۹۷,۳۷۰	۶,۹۹۸,۲۶۰	۳۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۴۴,۵۳۹,۸۳۴	۴۶,۶۵۶,۷۵۱	(۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۵۳,۶۳۷,۲۰۴	۱۹۳,۶۵۵,۰۱۱	۳۱
جمع دارایی‌ها	۲۶۸,۷۸۴,۸۵۵	۲۰۸,۴۹۳,۷۸۰	۲۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۸,۷۸۴,۸۵۵	۲۰۸,۴۹۳,۷۸۰	۲۹

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۴۴,۲۵۱,۸۱۹	۴۸,۴۶۴,۸۵۶	(۹)
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۴,۲۵۱,۸۱۹	۴۸,۴۶۴,۸۵۶	(۹)
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۱۲,۷۱۸)	(۱,۵۳۳,۷۹۳)	۵۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۲,۴۱۲,۷۱۸)	(۱,۵۳۳,۷۹۳)	۵۷
سود (زیان) عملیاتی	۴۱,۸۳۹,۱۰۱	۴۶,۹۳۱,۰۶۳	(۱۱)
هزینه‌های مالی	۰	(۲۳,۴۷۲)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴۳,۰۹۲	۲۱۳,۴۸۶	(۳۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۱,۹۸۲,۱۹۳	۴۷,۱۲۱,۰۷۷	(۱۱)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱,۹۸۲,۱۹۳	۴۷,۱۲۱,۰۷۷	(۱۱)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۱,۹۸۲,۱۹۳	۴۷,۱۲۱,۰۷۷	(۱۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۴۱,۹۸۲,۱۹۳	۴۷,۱۲۱,۰۷۷	(۱۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۶,۶۵۶,۷۵۱	۴۲,۰۹۱,۷۲۹	۱۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۴۶,۶۵۶,۷۵۱	۴۲,۰۹۱,۷۲۹	۱۱
سود سهام مصوب	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	۴
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۶۵۶,۷۵۱	۱,۸۹۱,۷۲۹	۱۴۶
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۴۶,۶۳۸,۹۴۴	۴۹,۰۱۲,۸۰۶	(۵)
انتقال به اندوخته قانوني	(۲,۰۹۹,۱۱۰)	(۲,۳۵۶,۰۵۵)	(۱۱)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۴,۵۳۹,۸۳۴	۴۶,۶۵۶,۷۵۱	(۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۱۰	۳۳۷	(۳۸)
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۴,۵۴۳,۹۳۴)	(۲,۱۵۳,۰۵۱)	۱۱۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۵۴۳,۹۳۴)	(۲,۱۵۳,۰۵۱)	۱۱۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۶,۱۲۷)	--
سود سهام پرداختی	(۴۴۱,۴۶۵)	(۹۴,۲۶۶)	۳۶۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۴۱,۴۶۵)	(۱۰۰,۳۹۳)	۳۴۰
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴,۴۱۷,۸۴۸)	(۳۵,۲۷۴,۰۷۱)	(۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۴,۴۱۷,۸۴۸)	(۳۵,۲۷۴,۰۷۱)	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۹,۴۰۳,۲۴۷)	(۳۷,۵۲۷,۵۱۵)	(۴۸)
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱۸,۴۴۶,۹۱۴	۳۹,۸۰۵,۳۱۶	(۵۴)
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸,۴۴۶,۹۱۴	۳۹,۸۰۵,۳۱۶	(۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۵۶,۳۳۳)	۲,۲۷۷,۸۰۱	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۵۴۹,۰۵۱	۲۷۱,۲۵۰	۸۴۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۹۲,۷۱۸	۲,۵۴۹,۰۵۱	(۳۸)
مبادلات غیرنقدی	۴۱,۵۵۳,۰۸۶	۴۱,۰۱۶,۶۱۵	۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس				جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره						ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
استخراج كانه هاي فلزي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۱۵,۹۰۰	۰	۱	۱	۳۱۵,۹۰۰	۰	۰.۱۵	۱	۳۱۵,۹۰۰	۰.۱۵
واسطه‌گريهاي مالي و پولي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰	۱	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰	۰.۲۵	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰.۲۵
بانكها و موسسات اعتباري	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰
فلزات اساسي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۱۹۹,۷۲۳,۲۸۴	۰	۷	۷	۱۹۹,۷۲۳,۲۸۴	۰	۹۷.۸۷	۷	۱۹۹,۷۲۳,۲۸۴	۹۷.۸۷
پيمانكاري صنعتي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳,۰۲۲,۴۰۴	۰	۱	۱	۳,۰۲۲,۴۰۴	۰	۱.۴۸	۱	۳,۰۲۲,۴۰۴	۱.۴۸

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
حمل ونقل، انبارداري و ارتباطات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۰
خدمات فني و مهندسي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۹۹,۹۹۹	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰	۱	۴۹۹,۹۹۹	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰.۲۵	۰	۰	۱	۴۹۹,۹۹۹	۰.۲۵
جمع	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱۲	۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶	۱۲	۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶	۰	۱۲	۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶	۱۳	۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶	۱۰۰	۰	۰	۱۳	۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد		

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بانک تجارت	۱	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۱	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
جمع				۰	۰		۰	۰		۰	۰			۰

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
فولاد سیرجان ایرانیان	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۴,۹۹۲,۲۶۹,۵۰۱	۸۴,۹۹۲,۲۶۹	۰	۰	۹۹.۹۹	۸۴,۹۹۲,۲۶۹	۱,۰۰۰	
فولاد بوتیاي ایرانیان	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۹,۱۹۹,۹۹۹,۷۹۹	۵۹,۱۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۰	۵۹,۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	
فولاد زرند ایرانیان	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶,۹۹۸,۱۳۷,۹۲۷	۲۶,۹۹۸,۱۳۸	۰	۰	۹۹.۹۹	۲۶,۹۹۸,۱۳۸	۱,۰۰۰	
بابک مس ایرانیان	۱۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۹۷۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۶,۹۷۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۰	۱۶,۹۷۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
گسترش و نو سازي معادن خاورميانه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴,۹۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	
ساختماني گسترش و نوسازي صنايع ايرانيان مانا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۹۵۲,۲۱۸,۴۵۰	۳,۰۲۲,۴۰۴	۰	۰	۹۸.۴۱	۳,۰۲۲,۴۰۴	۱,۰۲۴	
مهندسي معيار صنعت خاورميانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	
بازرگاني آفتاب درخشان خاورميانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۴۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	
توسعه حمل و نقل ريلي كامياب تحرک	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
گلفام معدن پرند كرمان	۱,۰۵۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۱,۵۹۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۰۰	۰	۰	۳۰	۳۱۵,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	
ساير شركتهاي خارج از بورس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۲,۳۱۲,۳۰۰	۵۹۸,۵۳۸	۰	۰	۲۵.۲۳	۵۹۸,۵۳۸	۲,۳۷۲	
توسعه صنايع و معادن گهر مس	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۹۴۹,۹۹۸,۵۹۴	۵,۹۵۴,۳۴۲	۰	۰	۱۷	۵,۹۵۴,۳۴۲	۱,۰۰۱	
جمع				۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶		۰		۲۰۴,۰۶۲,۵۸۶		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
جمع			۰	۰
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزايش سرمايه, مراتب به نحو مقتضي در اين بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
جمع			۰		۰	۰
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.						

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۴۸,۴۶۴,۸۵۶	۴۴,۲۵۱,۸۱۹	روند درآمدزایی شرکت با توجه به تکمیل پروژه های باقی مانده در سال های آینده رو به افزایش بوده،
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	
سود سپرده بانکی	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	
جمع	۴۸,۴۶۴,۸۵۶	۴۴,۲۵۱,۸۱۹	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۰	۰	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۱۴,۸۷۷,۳۳۴	۰	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۱۱۴,۸۷۷,۳۳۴	۰	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

با عنایت به اینکه نوع سرمایه گذاری های شرکت مادرتخصصی متمرکز بر یک صنعت مادر می باشد و برنامه های استراتژیک و اهداف متمرکز بر کنترل مالی شرکت های فرعی است، تغییر با اهمیتی در پرتفوی پیش بینی نمی گردد
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۱۳۱	۱۳۲	۱۴۵
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱۷,۰۸۹	۱۶,۰۷۸	۱۷,۵۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به شرح مندج در گزارش تفسیری به پیوست ارائه شده است.....

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به شرح مندج در گزارش تفسیری به پیوست ارائه شده است.....

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
زغالسنگ خمرود	فولاد زرند ایرانیان	۵۲,۰۰۶,۴۸۷	۴۰	۴۶	۶۰	۴۵,۹۰۶,۹۲۲			
احیاء و فولادسازي بوتیا	فولاد بوتیای ایرانیان	۱۷۳,۴۰۵,۵۶۵	۷۰	۸۲	۹۸	۲۴۹,۵۸۳,۹۹۲			

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
واحد برق	فولاد بوتیای ایرانیان	۱۷,۹۶۹,۰۰۰	۹۰	۹۶	۱۰۰	۱۴۴,۶۷۰,۱۷۵			
تولید شمش منیزیم	فروسیلیس غرب پارس	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۹	۹۷	۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰			
زیرساخت ها	فولادسیرجان	۶,۴۰۲,۰۰۰	۹۹	۸۴	۹۵	۶,۳۰۸,۸۸۸			
احیاء بردسیر	فولادسیرجان	۱۱۶,۵۶۰,۴۱۲	۱۱	۳۰	۶۰	۵۲,۶۹۷,۹۲۱			
تصفیه خانه فاضلاب شهر زرند	فولاد زرند	۶,۷۲۳,۳۹۲	۶۳	۶۷	۸۲	۴,۷۲۷,۳۷۵			
پروژه پست ۲۳۰/۳۰ کیلو ولت نیروگاه مجتمع زرند	فولاد زرند	۴۶,۶۳۶,۴۶۷	۹۸	۹۹	۹۹	۳۰,۰۰۰			
پروژه آبگیري باطله کارخانه کنسانتره (دیواترینگ)	فولاد زرند	۱۷,۹۳۳,۵۰۰	۹۷	۱۰۰	۰	۰			
مس کاتدي	بابک مس	۳۵,۱۱۰,۰۰۷	۸۶	۸۸	۹۹	۸,۳۸۴,۴۳۲			
نظارت تصویري و زیر ساخت ها	میدکو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۵	۹۷	۴۳,۱۱۲			
پروژه استقرار ERP MIDRP))	میدکو	۲,۸۹۹,۰۰۷	۶۷	۷۸	۸۲	۱,۰۲۹,۴۲۲			
سایر	میدکو	۲,۲۶۰,۳۱۴	۸۸	۸۹	۹۱	۳۱۷,۲۰۰			
شبکه فاضلاب	فولاد بوتیا	۱۶۲,۲۷۷,۷۷۷	۴۹	۵۸	۸۵	۸۷,۶۳۰,۰۰۰			
کنسانتره	فولاد بوتیا	۲۹۸,۷۲۸,۲۰۵	۶	۱۸	۵۰	۵۳,۷۷۱,۰۷۷			
CDQ	فولاد زرند	۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۳	۱۰۰	۰	۰			

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدهاي غير عملياتي	۲۱۳,۴۸۶	۱۴۳,۰۹۲
جمع	۲۱۳,۴۸۶	۱۴۳,۰۹۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴۶,۶۵۶,۷۵۱	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۲۱,۰۷۷	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به شرح مندج در گزارش تفسیری به پیوست ارائه شده است.....

سایر توضیحات با اهمیت

به شرح مندج در گزارش تفسیری به پیوست ارائه شده است.....

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ *
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته										۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه										۰

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
علي اصغر پورمند	مديرعامل	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	بلي	۰	بلي	بلي	۲۴	۶	۰	۰	۰
مجيد قاسمي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	خير	۰	خير	بلي	۲۴	۶	۰	۰	۰
علي پاليزدار	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	خير	۰	بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰
بهرام سبحاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	بلي	۰	بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰
رضا اشرف سمناني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	بلي	۰	بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۲۴	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
مجيد قاسمی	عضو کميته حسابرسی	دکترا	مشاور وزير صنايع و معادن از سال ۷۶ تا ۸۰ رييس هيات مديره شرکت ذوب آهن اصفهان از سال ۷۶ تا ۸۰ مشاور عالی شرکت فولاد ايران از سال ۷۶ تا ۸۲ مديرعامل و عضو هيات مديره بانک پاسارگاد از سال ۸۴ تاکنون رييس هيات مديره شرکت ميدکو از سال ۸۷ تاکنون	۰	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
فولاد سيرجان ايرانيان	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
...	۰	۰	۰
..	۰	۰	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/ غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	وضعيت تاييد صلاحيت مديران نهاد مالی	امضا کننده صورت مالی
سرمايه گذاري پارس آريان	سرمايه گذاري پارس آريان	10102347321	بهرام سبحاني	بهرام سبحاني	1284469271	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت	تاييد صلاحيت شده	☑
مبناي خاورميانه	مبناي خاورميانه	10103243137	علي اصغر پورمند	علي اصغر پورمند	2121279156	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکترا	مديريت	تاييد صلاحيت شده	☑
تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	تامين آتيه سرمايه انساني پاسارگاد	10103223273	مجيد قاسمي	مجيد قاسمي	0046087761	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	اقتصاد	تاييد صلاحيت شده	☑
تامين مسکن گروه مالي پاسارگاد	تامين مسکن گروه مالي پاسارگاد	10103907350	رضا اشرف سمناني	رضا اشرف سمناني	0042027896	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانيک	تاييد صلاحيت شده	☑
راهبرد سرمايه ايرانيان	راهبرد سرمايه ايرانيان	10103415050	علي پاليزدار	علي پاليزدار	0046018883	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي	حسابداري مالي	تاييد صلاحيت شده	☑