اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: عمران گستران آذین کویر	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: سرچشمه24	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 عمران گستران آذین کویر

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت عمران گستران آذين كوير (سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 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 28 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 هيئت‌مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به‌جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري 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، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به‌عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پا گذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري 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 افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس‌شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص‌شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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.

اظهار نظر مشروط

4. 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 ايران، مستقل از شركت عمران گستران آذين كوير (سهامي خاص) 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.
به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 4 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط ضرورت مي‌يافت، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت عمران گستران آذين كوير (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سرفصل موجودي املاک به شرح يادداشت توضيحي 1-1-13 صورت‌هاي مالي شامل مبلغ 37.258 ميليون ريال مخارج ساخت طي دوره جهت پروژه وزرا تهران است که مبلغ 28.200 ميليون ريال آن شامل هزينه حقوق و مزاياي كاركنان اداري و مالي و مشاوران به سرفصل مذكور منظور شده است. با توجه به عدم پيشرفت فيزيكي متناسب پروژه مذكور، در رعايت استانداردهاي حسابداري تخصيص مبلغ مزبور صحيح نمي‌باشد. لذا هرچند تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري مي‌باشد، ليكن با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات مورد لزوم، تعيين آثار مالي ناشي از موارد يادشده فوق، براي اين موسسه ميسر نمي‌باشد.
6. سرفصل حساب‌هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني‌ها به شرح يادداشت توضيحي 2-14 صورت‌هاي مالي شامل مبلغ 15.552 ميليون ريال اعتبار ماليات ارزش افزوده منتقل‌شده از سنوات قبل مي‌باشد که در اين خصوص مستنداتي مبني بر تأييد اعتبار مزبور توسط سازمان امور مالياتي به اين موسسه ارائه نگرديده است. لذا تعيين آثار مالي احتمالي ناشي از آن منوط به رسيدگي و اظهارنظر توسط سازمان امور مالياتي مي‌باشد.
7. 4-سرفصل پيش‌پرداخت‌ها به شرح يادداشت توضيحي 12 صورت‌هاي مالي به مبلغ 4.841 ميليون ريال عمدتا بابت مبالغ پرداختي در سنوات قبل به شركت سامان دژ پارس با موضوع ساخت و نصب اسكلت فلزي پروژه وزرا تهران به مبلغ 2.958 ميليون ريال مي‌باشد که به علت اختلافات في‌مابين تسويه نشده است. همچنين سرفصل پيش دريافت‌ها به شرح يادداشت توضيحي 21 صورت‌هاي مالي شامل مبلغ 2.050 ميليون ريال پيش دريافت قرارداد شماره 14023 از موسسه صندوق بازنشستگي مس بابت بازسازي و بهسازي مهمانسراها و ساختمان صندوق مذكور در سال مالي قبل مي‌باشد که عليرغم اتمام مدت قرارداد در تاريخ 31/03/1403، تا تاريخ اين گزارش موضوع قرارداد اجرايي و تعيين تكليف نشده است. هرچند تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري مي‌باشد، ليكن با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات مورد لزوم، تعيين آثار مالي ناشي از موارد يادشده فوق، براي اين موسسه ميسر نمي‌باشد.
8. زيان خالص شركت عمران گستران آذين كوير (سهامي خاص) براي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 برابر 12،807 ميليون ريال است و به شرح يادداشت 2-1 شركت با كمبود نقدينگي جهت هزينه‌هاي جاري شركت مواجه بوده که اين موضوع از طريق تامين مالي و استقراض از سهامدار عمده تسهيل گرديده و موضوع تامين مالي و تعيين تكليف پروژه هاي در جريان شركت که راكد بوده نيز مسكوت مانده است؛ اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده نشان مي‌دهد که ابهامي بااهميت وجود دارد که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

تاکید بر مطالب خاص

9. داراييِ هاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده 23،593 و مبلغ دفتري 10،986 ميليون ريال، به شرح يادداشت توضيحي 1-9 فاقد پوشش بيمه‌اي مي‌باشد. همچنين پروژه وزرا تهران به شرح يادداشت توضيحي 2-1-13 صورت هاي مالي به بهاي‌تمام شده 441،726 ميليون ريال تا مبلغ 370،400 ميليون ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10-موارد عدم رعايت اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه و ساير الزامات قانوني و مقرراتي به شرح ذيل مي‌باشد:
10-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي عادي صاحبان سهام (سال قبل و سال‌هاي قبل از آن)
10-2- ماده 128 و 124 اصلاحيه قانون تجارت و 44 اساسنامه در خصوص تعيين و ارسال نسخه‌اي از نام و مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل با ارسال نسخه‌اي از صورتجلسه هيئت‌مديره به مرجع ثبت شركت‌ها و آگهي در روزنامه رسمي.
10-3- ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت و 22 اساسنامه در خصوص ارسال يک نسخه از صورتجلسه مجمع به مرجع ثبت شركتها كه متضمن تصميم دربارهٔ انتخاب مديران و تغيير مواد اساسنامه مربوطه باشد.
10-4- ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت و 32 اساسنامه در خصوص منقضي شدن مدت ماموريت مديران بيش از دو سال.
10-5- ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و 20 اساسنامه در خصوص تعيين نماينده اشخاص حقوقي
10-6- ماده 232 قانون تجارت در خصوص ارائه ترازنامه و حساب عملكرد و حساب سود و زيان به ضميمه گزارشي درباره فعاليت و وضع عمومي شركت حداقل 20 روز قبل از تاريخ مجمع عمومي عادي صاحبان سهام
10-7- ماده 35 اساسنامه در خصوص تشكيل جلسات هيئت‌مديره(صرفا خرداد ماه يک جلسه تشكيل شده است)
10-8- ماده 31 اساسنامه در خصوص تشكيل جلسات هيئت‌مديره مركب از 5 نفر(صرفا يک جلسه و با 3 عضو تشكيل شده است)
10-9- تعداد اعضاء هيئت مديره طي سال مالي مورد گزارش از 5 نفر به 3 نفر كاهش يافته كه در مرجع ثبت شركت ها به ثبت نرسيده است.
11. 11-تكاليف مقرر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 29 ارديبهشت 1403 در خصوص انتقال اسناد مالكيت دو قطعه زمين خريداري‌شده از شركت سرمايه‌گذاري مس سرچشمه به نام شركت، ارسال نسخه‌اي از صورتجلسه هيئت‌مديره مشتمل بر نام و مشخصات مديرعامل و حدود اختيارات ايشان و ثبت و آگهي آن، جمع آوري و ارائه مستندات مربوط به جذب پروژه هاي دولتي و تهاتر حق الزحمه مربوطه با ماليات قطعي شركت هاي زير مجموعه صندوق بازنشستگي مس، تامين نقدينگي لازم به منظور تكميل پروژه وزرا توسط هيئت مديره و با اولويت اخذ تسهيلات بانكي و تامين مالي از سهامدار اصلي، تشكيل منظم جلسات هيئت مديره مطابق اساسنامه و معرفي يكي از مديران شركت به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي جهت شركت در دوره هاي مربوطه به نتيجه نهايي نرسيده است.
12. 12-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 25 به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام‌شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، موردبررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مزبور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي دريافت وجه قرض الحسنه از سهامدار عمده كه فاقد سود و كارمزد و وثيقه بوده است، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. 13-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه که به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.
14. 14-صورت‌هاي مالي به امضاي 3 عضو از 5 عضو هيأت مديره رسيده است.

23اردیبهشت1404

بصیر محاسب توس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Morteza Dehghani [Sign	932102	1404/05/04 16:56:13
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Baratali Meshkani [Sign	811073	1404/05/04 17:02:37
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	[Seyyed Mohammad Reza Bani Fatemi Kashi [Sign		1404/05/04 17:06:38

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۵۱	۶۵,۴۸۵	(۹۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۱۲)	(۲۵,۷۴۱)	۹۷
سود (زیان) ناخالص	۸۳۹	۳۹,۷۴۴	(۹۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۵۹۱)	(۳۹,۵۵۶)	۴۵
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیاتي	(۲۰,۷۵۲)	۱۸۸	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۹۴۵	۱۰,۲۹۵	(۲۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۲,۸۰۷)	۱۰,۴۸۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۲,۶۲۱)	--
سال‌های قبل	۰	(۵,۸۴۹)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۲,۸۰۷)	۲,۰۱۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۲,۸۰۷)	۲,۰۱۳	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۱۷)	۳	--
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۷)	۳	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۷)	۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۷)	۳	--
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۲,۸۰۷)	۲,۰۱۳	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۱۲,۸۰۷)	۲,۰۱۳	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۳,۶۳۶	۲۲۶,۸۶۷	۲۲۶,۳۵۴	(۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۳	۱۴۴	۳۱۶	(۷۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۷۸۰	۳,۷۷۰	۳,۷۷۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۲۷,۴۴۹	۲۳۰,۷۸۱	۲۳۰,۴۴۰	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۸۴۱	۴,۷۶۱	۴,۳۶۲	۲
موجودی مواد و کالا	۶۴۸,۵۵۶	۶۱۰,۲۹۷	۵۷۵,۸۵۹	۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰,۲۰۴	۴۱,۷۹۵	۲۶,۵۵۶	(۵۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶,۴۱۰	۴,۰۲۰	۵,۶۴۷	۵۹
	۶۸۰,۰۱۱	۶۶۰,۸۷۳	۶۱۲,۴۳۴	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶۸۰,۰۱۱	۶۶۰,۸۷۳	۶۱۲,۴۳۴	۳
جمع دارایی‌ها	۹۰۷,۴۶۰	۸۹۱,۶۵۴	۸۴۲,۸۶۴	۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۶۸۵,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۰
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	(۱۲,۷۳۸)	۷,۵۶۹	۱۰,۵۵۶	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۴۳,۷۶۲	۷۶۴,۰۶۹	۷۶۷,۰۵۶	(۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۴۵	۱,۷۷۰	۱,۱۲۴	۲۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۲۴۵	۱,۷۷۰	۱,۱۲۴	۲۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۹,۶۸۶	۵۹,۷۵۴	۲۰,۳۹۳	۵۰
مالیات پرداختنی	۱۶,۵۱۱	۱۶,۵۱۱	۸,۰۴۱	۰
سود سهام پرداختنی	۳,۲۰۰	۴۷,۵۰۰	۴۲,۵۰۰	(۹۳)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۱,۹۵۶	۲,۰۵۰	۳,۷۵۰	۲,۴۳۴
	۱۶۱,۴۵۳	۱۲۵,۸۱۵	۷۴,۶۸۴	۲۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های جاری	۱۶۱,۴۵۳	۱۲۵,۸۱۵	۷۴,۶۸۴	۲۸
جمع بدهی‌ها	۱۶۳,۶۹۸	۱۲۷,۵۸۵	۷۵,۸۰۸	۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۰۷,۴۶۰	۸۹۱,۶۵۴	۸۴۳,۸۶۴	۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰	۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۵۶	۰	۷۶۷,۰۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰	۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۵۶	۰	۷۶۷,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۰۱۳		۲,۰۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۳	۰	۲,۰۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۳	۰	۲,۰۱۳
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۸۵,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۶۸۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۶۸۵,۰۰۰)	۰			۰					(۶۸۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۷,۵۶۹	۰	۷۶۴,۰۶۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									(۱۲,۸۰۷)		(۱۲,۸۰۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۰۷)	۰	(۱۲,۸۰۷)
سود سهام مصوب									(۷,۵۰۰)		(۷,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۳۸)	۰	۷۴۳,۷۶۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۷,۳۳۰)	(۲۳,۷۸۳)	(۱۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۷,۳۳۰)	(۲۳,۷۸۳)	(۱۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸۰)	(۳,۰۶۹)	۹۱
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۲۵	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۸۰)	(۳,۰۴۴)	۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۷,۶۱۰)	(۲۶,۸۲۷)	(۳)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۳۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۱۹
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۱۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۳۹۰	(۱,۶۲۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۰۲۰	۵,۶۴۷	(۲۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۴۱۰	۴,۰۲۰	۵۹
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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
صنعتي و معدني آرياناران سرچشمه	صنعتي و معدني آرياناران سرچشمه	10860558918	منصور گلرخي	منصور گلرخي	2991669608	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت بيمه	بله
صنايع مس افق كرمان	صنايع مس افق كرمان	10630061317	ابوالفضل احمديان	ابوالفضل احمديان	3149607833	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
مهندسي معدني نوآوران مس تهران	مهندسي معدني نوآوران مس تهران	10861913973	سيدمحمد ابوئي مهريزي	سيدمحمد ابوئي مهريزي	0031840851	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
سرمايه گذاري مس سرچشمه	سرمايه گذاري مس سرچشمه	10860513778	سيدجواد خضرائي افضلي	سيدجواد خضرائي افضلي	2990380329	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	بله
سرمايه گذاري راهيان سهام	سرمايه گذاري راهيان سهام	14004005812	حسين اسمعيلي كاخ	حسين اسمعيلي كاخ	2980117919	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله