

|                                   |                                                                   |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: فرآوری معدنی اپال کانی پارس | سرمایه ثبت شده: 20,000,000                                        |
| نماد: اپال                        | سرمایه ثبت نشده: 0                                                |
| کد صنعت (ISIC): 139903            | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/10/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/10/30     | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران                             |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | فرآوری معدنی اپال کانی پارس |
| <b>بند مقدمه</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |
| 1. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ 30 دی 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی 45 توسط این موسسه حسابرسی شده است                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |
| <b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |
| 2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.<br>در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد. |                             |

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ایهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ایهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل پرداختی‌های گروه به شرح یادداشت توضیحی 1-32 مشتمل بر مبلغ 19,253 میلیارد ریال و 22,500 میلیارد ریال بهای خرید کانسنگ (شامل مبلغ 8,000 میلیارد ریال تعدیل نرخ سنگ لحاظ شده در سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی) از سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران می‌باشد که بر اساس اطلاعات موجود مورد توافق سازمان مزبور نبوده و اختلافات در این خصوص منجر به صدور برگ اجرائیه و مسدود شدن حساب‌های بانکی شرکت فرعی مزبور در مقطعی از سال شده و با عنایت به رویه‌های قبلی و عدم تعیین نرخ قطعی خرید سنگ، تاکنون نسبت به تهیه صورت تطبیق حساب فیما بین اقدامی نگردیده است. در غیاب ارائه مدارک و مستندات مورد لزوم بشرح فوق وجود جرائم احتمالی، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر اقلام صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه مسیر نشده است.
5. به شرح یادداشت توضیحی 2-22، در سنوات قبل مبلغ 34 میلیون یورو از بابت اعتبار اسنادی طرح فولاد سازی سبزوار از طریق سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) پرداخت گردیده، لیکن طرف خارجی از گشایش اعتبار مذکور استنکاف نموده و پیگیری‌های انجام شده جهت تعیین تکلیف تسویه آن تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. در شرایط کنونی با عنایت به عدم دسترسی به مستندات لازم از جمله پاسخ تأییدیه‌های درخواستی، تعیین آثار مالی هرگونه تعدیلات احتمالی در صورت تعیین تکلیف قطعی موضوع بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه میسر نمی‌باشد.
6. تطبیق حساب ریالی و ارزی شرکت سازه‌های صنعتی آذران (پیمانکار قرارداد ساخت کارخانه و قرارداد بهره‌برداری در شرکت فرعی)، که وضعیت حساب‌های ریالی و ارزی فی ما بین در یادداشت‌های توضیحی 4-14 و 1-32 منعکس بوده دریافت نشده است. مضافاً مطابقت پاسخ تأییدیه‌های واصله برای شرکت‌های گروه بیانگر مغایرت نامساعد معادل مبلغ 986 میلیارد ریال و یک میلیون یورو با مانده متناظر آن در دفاتر می‌باشد. در چنین شرایطی تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌ها و رفع مغایرت‌های موجود بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 2 الی 4 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ 30 دی 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## 8. مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرسان، در حسابرسي صورتهای مالي سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهای مالي به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش ميانی اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرسان اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسي‌نحوه برخورد حسابرسان

شمارش موجودي مواد اوليه و کالاي ساخته شده فله اي شرکت‌هاي گروه:

• موجودي مواد اوليه، کالاي در جریان ساخت و کالاي ساخته شده در پایان سال مالي مورد گزارش به ترتیب به مبلغ 7,862 میلیارد ریال، 6,082 میلیارد ریال و 52,972 میلیارد ریال (یادداشت توضیحي 21) شامل مواد اوليه فله اي سنگ آهن، کالاي در جریان ساخت کنستانتره و کالاي ساخته شده گندله و آهن اسفنجي می باشد. این موجودي‌ها حسب مورد به صورت فله اي خریداري و تولید و نگهداري می شوند. در پایان سال مالي، جهت تعیین اوزان موجودي‌های مذکور، ابتدا حجم آن‌ها بر اساس فرآیند دیوگرافي توسط پیمانکار خدمات نقشه برداري اندازه گيري و با لحاظ وزن مخصوص (دانسیته)، اوزان مربوطه محاسبه و با احتساب مقادیر رسید و حواله‌های صادره ضمن انبارگرداني و احتساب درصد خطاي قابل پذیرش برآوردي براي هر یک از انواع مواد اوليه، میزان موجودي اقلام مذکور تعیین و ارزشیابی می شود.

• با توجه به موارد فوق و همچنین با توجه به حجم عملیات، ماهیت مواد اوليه و کالاي ساخته شده مزبور، پیچیدگي‌های مربوط به اوزان مقادیر ورودي و خروجي و نحوه شناسايي و انعکاس آن در صورتهای مالي، تعیین مقادیر موجودي های مزبور و نحوه ارزشیابی موارد مذکور به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعیین شده است. روش‌های حسابرسي براي تعیین مقادیر موجودي مواد اوليه و کالاي ساخته شده و ارزشیابی آنها، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

• طراحی و اجرای کنترل‌های اصلي مربوط به انبارگرداني موجودي‌ها در پایان سال مالي، ارزیابي و اثربخشي کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.

• فرآیند دیوگرافي مشاهده عيني گردیده تا اطمینان حاصل گردد جهت کلیه موجودي فله‌اي دیوگرافي انجام شده است.

• جداول مربوط به محاسبه اوزان موجودي‌های مذکور براساس دیوگرافي انجام شده اخذ و به صورت نمونه اي به شرح زیر مورد ارزیابي قرار گرفته است:

بررسي مدارک مربوط به وزن مخصوص (دانسیته) و میزان خطاي قابل پذیرش در انجام دیوگرافي.

منظور نمودن کلیه رسیده‌ها و حواله‌ها ضمن انبارگرداني تا تاریخ صورت وضعیت مالي در محاسبات.

کنترل محاسبات تعیین اوزان موجودي‌ها و تطبیق با موجودي طبق دفاتر.

ارزیابي معقول بودن برخورد مدیریت با کسر یا اضافات موجودي ها.

محاسبات ریاضی و بررسي صحت آنها.

9. مفاد بندهای 1-7 و 2-7 ذیل، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است:

1-7- وضعیت اعمال مالکیت بر اموال شرکت‌های گروه

وضعیت اعمال مالکیت قانونی بر دارایی‌های منقول و غیر منقول گروه و شرکت و نیز عدم اجرای مفاد مواد قرارداد سرمایه‌گذاری و مشارکت درخصوص ارزیابی آورده ایمیدرو بر مبنای گزارش تکمیلی کارشناسی در زمان تحویل طرح‌ها، (از بابت طرح فولاد سبزوار و طرح تولید کنستانتره خواب)، به تفصیل در یادداشت‌های توضیحي 14، 15 و 3-17 صورتهای مالي تشریح گردیده است.

10. 2-7- وضعیت مالیاتی شرکت

علیرغم ابهامات مطروحه در بند 3 این گزارش در خصوص نحوه بازیافت مبالغ پرداختی از بابت اعتبار اسنادی طرح فولاد سازی سبزوار، سازمان امور مالیاتی اقدام به مطالبه مالیات نسبت به مابه التفاوت نرخ ارز روز گشایش و نرخ ارز در زمان رسیدگی مالیاتی ( به شرح یادداشت توضیحي 34) نموده که این موضوع مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و رایزنی‌ها به منظور رفع تعرض سازمان مزبور در جریان است.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در بندهای 2 الی 4 دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود سهام برخی از سهامداران در مهلت مقررقانونی رعایت نشده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-42 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 الی 4 مبنای اظهارنظر مشروط) نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره می‌باشد، جلب نشده است.
15. در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره 2-25 صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.
16. در رعایت مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده 40 دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای فزونی مخارج انجام شده (معادل 150ر1 میلیون ریال) که مستلزم تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.
17. این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای افشای به موقع صورت‌های مالی میان دوره‌ای و نهایی حسابرسی شده شرکت‌های فرعی، ارسال صورتحساب مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز به مرجع ثبت شرکت‌ها، پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، داشتن حداقل 10 درصد سهام شناور، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری‌ها، افشای معاملات با اشخاص وابسته در سامانه کدال، مستند نمودن ساختار کنترل‌های داخلی، تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و رعایت شرایط مندرج در آیین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در انتخاب نمایندگان حقیقی اعضای هیأت مدیره به موارد قابل ذکر دیگری برخورد نموده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و همچنین اعضای هیأت مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی، ایجاد سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و کنترل داخلی اثر بخش در شرکت و شرکت‌های فرعی، درج اظهار نظر کمیته حسابرسی داخلی در خصوص معاملات به پیوست گزارش فعالیت هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.
18. اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

| حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود |             |                             |                            |  |
|-----------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|--|
| زمان                                    | شماره عضويت | امضاء كننده                 | سمت                        |  |
| 1403/02/09<br>21:35:59                  |             | [Mohammadjavad Mosleh [Sign | مدیر فني موسسه ايران مشهود |  |
| 1403/02/09<br>21:37:33                  | 901824      | [Nima Jenab [Sign           | شریک موسسه ايران مشهود     |  |
| 1403/02/09<br>21:39:16                  | 800543      | [Alireza Atoufi [Sign       | مدیر موسسه ايران مشهود     |  |
|                                         |             |                             |                            |  |

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                              | پایان عملکرد واقعی منتهی به |            | شرح                                                | درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل |            | درصد تغییرات |
|----------------------------------|-----------------------------|------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------------|------------|--------------|
|                                  | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰                  | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |                                                    |              | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰         | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |              |
| دارایی‌ها                        |                             |            | بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                         |              |                    |            |              |
| دارایی‌های جاری                  |                             |            | بدهی‌های جاری                                      |              |                    |            |              |
| موجودی نقد                       | ۱۷۱,۴۵۹                     | ۶۶۳,۹۳۲    | پرداختنی‌های تجاری                                 | (۷۴)         | ۷,۷۰۲,۶۰۸          | ۴,۵۷۶,۰۰۷  | ۳            |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت       | ۴,۵۷۶,۰۰۷                   | ۱,۷۸۰,۰۷۴  | پرداختنی‌های غیرتجاری                              | (۴۱)         | ۳,۶۳۸,۹۶۵          | ۱,۶۰,۰۷۱   | ۵۳           |
| دریافتنی‌های تجاری               | ۵,۱۳۴,۹۹۹                   | ۰          | مالیات پرداختنی                                    | ۴۲           | ۰                  | ۰          | ۰            |
| دریافتنی‌های غیرتجاری            | ۴۳,۷۰۶,۶۹۱                  | ۲۱,۶۸۰,۷۸۵ | سود سهام پرداختنی                                  | ۳۳           | ۲۳,۹۴۱,۶۲۰         | ۲۸,۷۶۸,۰۱۳ | (۲۵)         |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات          | ۴,۱۷۶,۰۳۲                   | ۰          | تسهیلات مالی                                       | ۹۰           | ۲,۳۰۰,۱۶۴          | ۰          | ۰            |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۷,۴۳۱,۶۱۲                   | ۰          | ذخایر                                              | ۱۲۸          | ۳,۲۶۴,۸۴۰          | ۰          | ۰            |
| جمع دارایی‌های جاری              | ۶۵,۱۹۶,۸۰۰                  | ۱۱۵,۹۲۶    | پیش‌دریافت‌های جاری                                | ۲۹           | ۵۰,۴۰۲,۱۲۹         | ۳۷         | ۳۱۳,۲۱۴      |
| دارایی‌های غیرجاری               |                             | ۰          | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |              |                    | ۰          | ۰            |
| دریافتنی‌های بلندمدت             | ۰                           | ۲۵,۰۹۷,۰۱۶ | جمع بدهی‌های جاری                                  | ۰            | ۰                  | ۳۱,۴۰۱,۸۹۱ | (۲۰)         |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         | ۲۴,۳۰۰,۰۶۳                  | ۰          | بدهی‌های غیرجاری                                   | ۰            | ۲۴,۳۰۰,۰۷۳         | ۰          |              |
| سرمایه‌گذاری در املاک            | ۱۰,۱۰۳,۷۱۸                  | ۰          | پرداختنی‌های بلندمدت                               | ۵۸           | ۶,۳۸۲,۶۸۱          | ۰          | ۰            |
| دارایی‌های نامشهود               | ۱,۵۸۱                       | ۰          | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                             | (۱۵)         | ۱,۸۵۹              | ۰          | ۰            |
| دارایی‌های ثابت مشهود            | ۳,۱۶۵,۰۴۷                   | ۰          | تسهیلات مالی بلندمدت                               | (۶)          | ۳,۳۵۵,۹۶۵          | 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 |
|------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
|                        |                             |                    |              |                                                              |                             |                    |              |
|                        | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰                  | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰         |              |                                                              |                             |                    |              |
| سایر دارایی‌ها         | ۴۶۵                         | ۲۱,۲۰۸             | ۵۲           | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                              | ۳۲,۲۶۳                      | ۲۱,۲۰۸             | ۵۲           |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | ۳۷,۴۶۹,۸۷۴                  | ۲۱,۲۰۸             | ۵۲           | جمع بدهی‌های غیرجاری                                         | ۳۲,۲۶۳                      | ۲۱,۲۰۸             | ۵۲           |
|                        |                             | ۳۱,۴۳۲,۰۹۹         | (۲۰)         | جمع بدهی‌ها                                                  | ۲۵,۱۳۹,۲۷۹                  | ۳۱,۴۳۲,۰۹۹         | (۲۰)         |
|                        |                             |                    |              | حقوق صاحبان سهام                                             |                             |                    |              |
|                        |                             |                    |              | سرمایه                                                       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۰            |
|                        |                             |                    |              | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                                | ۰                           | ۰                  | ۰            |
|                        |                             |                    |              | صرف (کسر) سهام                                               | ۰                           | ۰                  | ۰            |
|                        |                             |                    |              | سهام خزانه                                                   | ۰                           | ۰                  | ۰            |
|                        |                             |                    |              | اندوخته قانونی                                               | ۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۰            |
|                        |                             |                    |              | سایر اندوخته‌ها                                              | ۱۹,۲۳۹,۷۴۳                  | ۱۸,۹۱۷,۹۲۷         | ۲            |
|                        |                             |                    |              | 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                                           | ۳۶,۲۹۷,۶۵۲                  | ۱۲,۰۰۲,۱۴۶         | ۲۰۲          |
|                        |                             |                    |              | جمع حقوق صاحبان سهام                                         | ۷۷,۵۳۷,۳۹۵                  | ۵۲,۹۳۰,۰۷۳         | ۴۷           |
| جمع دارایی‌ها          | ۱۰۲,۶۶۶,۶۷۴                 | ۸۴,۳۴۳,۱۷۲         | ۲۲           | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                               | ۱۰۲,۶۶۶,۶۷۴                 | ۸۴,۳۴۳,۱۷۲         | ۲۲           |

#### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                 | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | درصد تغییرات |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                     |                                |                                    |              |
|                     | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                        |              |
| سود (زیان) خالص     |                                |                                    |              |
| درآمدهای عملیاتی    |                                |                                    |              |
| درآمد سود سهام      | ۳۰,۹۸۴,۳۱۲                     | ۱۰,۴۹۵,۷۹۴                         | ۱۹۵          |
| درآمد سود تضمین شده | ۰                              | ۰                                  | ۰            |

| شرح                                                                   | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | درصد تغییرات |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                       | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                        |              |
| سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها                                       | ۳۲۱,۸۱۶                        | ۰                                  |              |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار                    | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                 | ۹,۹۴۱,۵۸۶                      | ۵,۳۳۵,۰۶۶                          | ۹۰           |
| جمع درآمدهای عملیاتی                                                  | ۴۱,۳۴۷,۷۱۴                     | ۱۵,۷۳۰,۸۶۰                         | ۱۶۳          |
| هزینه های عملیاتی                                                     |                                |                                    |              |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                                         | (۵۵۱,۶۰۹)                      | (۳۳۶,۶۲۰)                          | ۱۳۳          |
| سایر هزینه‌های عملیاتی                                                | (۶,۹۷۱,۵۱۵)                    | (۴,۶۹۱,۵۶۳)                        | ۴۹           |
| جمع هزینه های عملیاتی                                                 | (۷,۵۲۳,۱۲۴)                    | (۴,۹۲۸,۱۸۳)                        | ۵۳           |
| سود (زیان) عملیاتی                                                    | ۳۳,۷۲۴,۵۹۰                     | ۱۰,۸۰۲,۶۷۷                         | ۲۱۲          |
| هزینه‌های مالی                                                        | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی                                   | ۲,۰۰۷,۹۷۲                      | ۲۰۶,۵۸۷                            | ۸۷۲          |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                          | ۳۵,۷۳۲,۵۶۲                     | ۱۱,۰۰۹,۲۶۴                         | ۲۳۵          |
| مالیات بر درآمد                                                       | (۳۱۵,۲۴۰)                      | (۱,۲۸۸)                            | ۲۲,۶۱۲       |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                   | ۳۵,۴۱۷,۳۲۲                     | ۱۱,۰۰۷,۸۷۶                         | ۲۲۲          |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                         | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| سود (زیان) خالص                                                       | ۳۵,۴۱۷,۳۲۲                     | ۱۱,۰۰۷,۸۷۶                         | ۲۲۲          |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                |                                |                                    |              |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی           | ۱,۶۵۷                          | ۵۴۰                                | ۲۰۷          |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی        | ۱۱۴                            | ۱۰                                 | ۱,۰۴۰        |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                       | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                | ۱,۷۷۱                          | ۵۵۰                                | ۲۲۲          |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                         |                                |                                    |              |
| 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                                                       | ۳۵,۴۱۷,۳۲۲                     | ۱۱,۰۰۷,۸۷۶                         | ۲۲۲          |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                        | ۱۲,۰۰۲,۱۴۶                     | ۳۴,۵۹۴,۲۷۰                         | (۶۵)         |
| تعدیلات سنواتی                                                        | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده                              | ۱۲,۰۰۲,۱۴۶                     | ۳۴,۵۹۴,۲۷۰                         | (۶۵)         |



| شرح                                                                                          | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | درصد تغییرات |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                                              | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                        |              |
| سود سهام مصوب                                                                                | (۱۰,۸۰۰,۰۰۰)                   | (۳۳,۶۰۰,۰۰۰)                       | (۶۸)         |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                                                     | .                              | .                                  | .            |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                                                  | ۱,۲۰۳,۱۴۶                      | ۹۹۴,۳۷۰                            | ۳۱           |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                                        | .                              | .                                  | .            |
| سود قابل تخصیص                                                                               | ۳۶,۶۱۹,۴۶۸                     | ۱۲,۰۰۲,۱۴۶                         | ۲۰۵          |
| انتقال به اندوخته قانونی                                                                     | .                              | .                                  | .            |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها                                                                    | (۳۳۱,۸۱۶)                      | .                                  | --           |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                                                                | ۳۶,۲۹۷,۶۵۲                     | ۱۲,۰۰۲,۱۴۶                         | ۲۰۳          |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                                                                 | ۱,۷۷۱                          | ۵۵۰                                | ۲۲۲          |
| سرمایه                                                                                       | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | .            |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                    |              |
|                                                                                              |                                |                                    |              |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ 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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | درصد تغییرات |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                                            | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                        |              |
| فعالیت‌های عملیاتی                                                                         |                                |                                    |              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی                            | ۱۸,۰۸۸,۳۴۷                     | ۴,۹۴۳,۲۵۹                          | ۲۶۶          |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی                        | (۳۱۵,۳۴۰)                      | (۷۵,۸۷۳)                           | ۳۱۵          |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  | ۱۷,۷۷۳,۱۰۷                     | ۴,۸۶۷,۴۸۶                          | ۲۶۵          |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                                        |                                |                                    |              |
| سود پرداختی بابت استقراض                                                                   | .                              | .                                  | .            |
| سود سهام پرداختی                                                                           | (۱۷,۸۸۷,۳۳۷)                   | (۴,۸۵۳,۸۰۰)                        | ۲۶۹          |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۱۷,۸۸۷,۳۳۷)                   | (۴,۸۵۳,۸۰۰)                        | ۲۶۹          |
| مالیات بر درآمد                                                                            |                                |                                    |              |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | (۳۱۵,۳۴۰)                      | (۷۵,۸۷۳)                           | ۳۱۵          |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری                                                                    |                                |                                    |              |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                               | .                              | .                                  | .            |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش                                    | .                              | .                                  | .            |

| شرح                                                                                          | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | درصد تغییرات |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                                              | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                        |              |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                                 | (۶۵,۳۴۳)                       | (۷,۳۳۰)                            | ۸۰۴          |
| 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                               | (۶۵,۳۴۳)                       | (۷,۳۳۰)                            | ۸۰۴          |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                                  | (۴۹۴,۷۰۳)                      | (۶۹,۴۱۷)                           | ۶۱۳          |
| فعالیت‌های تأمین مالی                                                                        |                                |                                    |              |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                                                           | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| 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            |
| بازپرداخت اصل استقراض                                                                        | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                                 | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                                             | (۴۹۴,۷۰۳)                      | (۶۹,۴۱۷)                           | ۶۱۳          |
| موجودی نقد در ابتدای دوره                                                                    | ۶۶۳,۹۳۳                        | ۷۳۱,۷۷۴                            | (۹)          |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                                        | ۲,۳۲۰                          | ۱,۵۷۵                              | ۴۳           |
| موجودی نقد در پایان دوره                                                                     | ۱۷۱,۴۵۹                        | ۶۶۳,۹۳۳                            | (۷۴)         |
| مبادلات غیرنقدی                                                                              | ۰                              | ۰                                  | ۰            |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                    |              |
|                                                                                              |                                |                                    |              |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                    |              |

### صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

[illegible]

| شرح<br>سرمایه<br>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<br>شرکت       | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | بهای<br>تمام<br>شده | ارزش بازار   | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار  | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | تعداد<br>شرکت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار |  |  |
| استخراج<br>کانه های<br>فلزي                                                                        | ۱                   | ۲۵,۷۹۲           | ۳۱۷,۳۴۴    | ۱۷,۳۱۱              | (۸۴,۳۵۷)     | ۱             | ۴۳,۱۰۳           | ۲۳۲,۹۸۷     | ۱             | ۳۰,۱۹۲,۳۴۱       | ۰          | ۱             | ۲۰,۲۳۵,۴۴۴       | ۲          | ۷۷.۲۸         |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |  |  |
| فراورده های<br>نفتي، کک و<br>سوخت<br>هسته ای                                                       | ۱                   | ۲۶۲,۲۲۵          | ۴۳۳,۳۹۹    | (۳۱۷,۸۹۲)           | (۲۶۲,۴۰۶)    | ۱             | ۴۵,۳۳۳           | ۱۷۰,۹۹۳     | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| شرکتهای<br>چند رشته<br>ای صنعتي                                                                    | ۱                   | ۲۰,۰۵۲           | ۲۲,۷۸۷     | (۲۰,۰۵۲)            | (۲۲,۷۸۷)     | ۰             | ۰                | ۰           | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| انبوه سازي،<br>املاک و<br>مستغلات                                                                  | ۰                   | ۰                | ۰          | ۰                   | ۰            | ۱             | ۱۰               | ۱           | (۹)           | ۱                | ۱          | ۰             | ۱                | ۱          | ۰             | ۱                | ۰          | ۱             | ۰                | ۱          | ۰             | ۱                | ۰          | ۱             | ۰                | ۱          |  |  |
| بیمه<br>وضندوق<br>بازنشستگی<br>به جزتامین<br>اجتماعي                                               | ۳                   | ۲۰,۳۷۹           | ۱۶۷,۸۶۵    | ۰                   | (۱۲,۱۶۵)     | ۱             | ۲۰,۳۷۹           | ۱۵۵,۷۰۰     | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| فعاليتهاي<br>کمکي به<br>نهادهای<br>مالي واسط                                                       | ۱                   | ۵۸۰,۱۹۸          | ۷۱۸,۳۳۵    | ۰                   | ۲۵,۷۵۷       | ۱             | ۵۸۰,۱۹۸          | ۷۴۳,۹۹۳     | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| مواد و<br>محصولات<br>دارويي                                                                        | ۴                   | ۱۸۵,۷۱۹          | ۳۱۰,۱۶۷    | (۱۸۵,۷۱۹)           | (۲۱۰,۱۶۷)    | ۰             | ۰                | ۰           | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| فلزات<br>اساسي                                                                                     | ۱                   | ۵,۳۰۳,۳۳۴        | ۷۰,۷۸۶,۹۳۱ | ۰                   | ۶۵,۹۵۸,۵۹۱   | ۱             | ۵,۳۰۳,۳۳۴        | ۱۳۶,۷۴۵,۵۳۳ | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| سایر صنایع                                                                                         | ۰                   | ۰                | ۰          | ۰                   | ۰            | ۱             | ۱۶               | ۱۶          | ۱             | ۰                | ۱۶         | ۱             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| سایر<br>فعاليتها                                                                                   | ۰                   | ۰                | ۰          | ۰                   | ۰            | ۱             | ۱                | ۱           | ۱             | ۰                | ۱          | ۱             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          | ۰             | ۰                | ۰          |  |  |
| جمع                                                                                                | ۱۱                  | ۶,۳۹۸,۵۹۹        | ۷۳,۶۵۶,۷۲۸ | (۴۰۶,۳۵۳)           | (۶۵,۳۹۲,۴۶۴) | ۵             | ۵,۹۹۲,۳۴۷        | ۱۳۸,۰۴۹,۱۹۴ | ۴             | ۳۰,۱۹۲,۳۶۸       | (۹)        | ۴             | ۳۰,۱۹۲,۳۵۹       | ۱۵         | ۲۶,۵۹۰,۹۶۷    | ۱۰۰              | ۳۶,۱۸۴,۶۰۶ | ۹             | ۱۰۰              | (۴۰۶,۳۶۱)  | ۱۰۰           | ۳۶,۵۹۰,۹۶۷       | ۱۵         | ۳۰,۱۹۲,۳۵۹    | ۴                |            |  |  |
| ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها                                                                     |                     |                  |            |                     |              |               |                  |             |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |  |  |
| لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ي دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ي دوره قبل را وارد نمایید |                     |                  |            |                     |              |               |                  |             |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |               |                  |            |  |  |

صورت وضعیت پورتفوی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

| نام شرکت                                      | سرمایه<br>(میلیون ریال) | ارزش اسمی هر<br>سهم (ریال) | ابتدای دوره   |                  |            | تغییرات       |                     |            | انتهای دوره    |                  |             |
|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|------------------|------------|---------------|---------------------|------------|----------------|------------------|-------------|
|                                               |                         |                            | تعداد سهام    | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار | تعداد<br>سهام | بهای<br>تمام<br>شده | ارزش بازار | درصد<br>مالکیت | بهای تمام<br>شده | ارزش بازار  |
| معدني وصنعتي چادر ملو                         | ۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰             | ۱,۰۰۰                      | ۲۶,۰۷۶,۰۰۰    | ۲۵,۷۹۲           | ۳۱۷,۳۴۴    | ۱۷,۳۱۰,۹۵۷    | ۱۷,۳۱۱              | (۸۴,۳۵۷)   | ۰.۰۲           | ۴۳,۱۰۳           | ۲۳۲,۹۸۷     |
| بيمه پارسيان                                  | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰                      | ۴۱,۹۹۹,۹۳۵    | ۲۰,۳۷۹           | ۱۶۱,۳۳۷    | ۳,۴۹۹,۹۹۴     | ۰                   | (۵,۵۳۷)    | ۰.۲۵           | ۲۰,۳۷۹           | ۱۵۵,۷۰۰     |
| پالایش نفت اصفهان                             | ۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۰۰۰                      | ۵۴,۹۹۹,۹۹۹    | ۲۶۲,۲۲۵          | ۴۳۲,۳۹۹    | (۲۵,۰۹۳,۹۲۵)  | (۲۱۷,۸۹۲)           | (۲۶۲,۴۰۶)  | ۰.۰۱           | ۴۵,۳۳۳           | ۱۷۰,۹۹۳     |
| پارس فولاد سبزواری                            | ۴,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۰۰۰                      | ۲,۸۷۴,۰۱۲,۶۵۷ | ۵,۳۰۲,۳۳۴        | ۷۰,۷۸۶,۹۳۱ | ۰             | ۰                   | ۶۵,۹۵۸,۵۹۱ | ۷۱.۸۵          | ۵,۳۰۲,۳۳۴        | ۱۳۶,۷۴۵,۵۳۲ |
| تامین سرمایه لوتوس<br>پارسیان                 | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰                      | ۱۴۲,۹۹۲,۷۲۸   | ۵۸۰,۱۹۸          | ۷۱۸,۳۳۵    | ۶۵,۹۹۶,۶۶۶    | ۰                   | ۲۵,۷۵۷     | ۰.۶            | ۵۸۰,۱۹۸          | ۷۴۲,۹۹۲     |
| داروسازي اکسیر                                | ۲,۲۵۰,۰۰۰               | ۱,۰۰۰                      | ۳,۱۷۸,۸۳۰     | ۱۴۱,۸۵۲          | ۱۵۶,۳۳۴    | (۳,۱۷۸,۸۳۰)   | (۱۴۱,۸۵۲)           | (۱۵۶,۳۳۴)  | ۰              | ۰                | ۰           |
| سرمایه گذاری داروئی<br>تامین                  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰                      | ۱,۵۵۵,۹۶۵     | ۳۱,۹۵۶           | ۴۰,۳۰۶     | (۱,۵۵۵,۹۶۵)   | (۳۱,۹۵۶)            | (۴۰,۳۰۶)   | ۰              | ۰                | ۰           |
| گروه داروئي البرز(گروه<br>سرمایه گذاری البرز) | ۱۳,۵۰۰,۱۰۰              | ۱,۰۰۰                      | ۲,۰۵۸,۶۳۱     | ۱۱,۵۱۷           | ۱۳,۰۳۱     | (۲,۰۵۸,۶۳۱)   | (۱۱,۵۱۷)            | (۱۳,۰۳۱)   | ۰              | ۰                | ۰           |
| داروسازي ابوريحان                             | ۱,۸۰۰,۰۰۰               | ۱,۰۰۰                      | ۳۰,۰۴۲        | ۳۹۴              | ۵۹۶        | (۳۰,۰۴۲)      | (۳۹۴)               | (۵۹۶)      | ۰              | ۰                | ۰           |
| سرمایه گذاری تامین<br>اجتماعي                 | ۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶           | ۱,۰۰۰                      | ۳۱,۰۶۰,۵۶۲    | ۲۰,۰۵۲           | ۲۲,۷۸۷     | (۳۱,۰۶۰,۵۶۲)  | (۲۰,۰۵۲)            | (۲۲,۷۸۷)   | ۰              | ۰                | ۰           |
| بيمه پارسيان (حق تقدم)                        | ۱,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۰۰۰                      | ۳,۴۹۹,۹۹۴     | ۰                | ۶,۶۲۸      | (۳,۴۹۹,۹۹۴)   | ۰                   | (۶,۶۲۸)    | ۰              | ۰                | ۰           |
| جمع                                           |                         |                            | ۶,۳۹۸,۵۹۹     | ۷۲,۶۵۶,۷۳۸       |            |               |                     | ۴۰۶,۳۵۲    |                | ۶۵,۳۹۲,۴۶۶       | ۵,۹۹۲,۳۴۷   |
|                                               |                         |                            |               |                  |            |               |                     |            |                | ۱۳۸,۰۴۹,۱۹۴      |             |

#### صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های خارج از بورس

| نام شرکت                        | سرمایه<br>(میلیون ریال) | ارزش اسمی هر<br>سهم (ریال) | ابتدای دوره |                  | تغییرات       |                     | انتهای دوره    |                  | تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های<br>آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                         |                            | تعداد سهام  | بهای تمام<br>شده | تعداد<br>سهام | بهای<br>تمام<br>شده | درصد<br>مالکیت | بهای تمام<br>شده |                                                                                  |
| ابال فولاد شرق پارسیان          | ۲۳,۳۲۵,۰۰۰              | ۱,۰۰۰                      | ۳۰,۱۹۲,۳۴۱  | ۳۰,۱۹۲,۳۴۰,۶۴۷   | ۰             | ۰                   | ۸۶.۵۷          | ۳۰,۱۹۲,۳۴۱       | ۱,۰۰۰                                                                            |
| سرمایه گذاری پارسیان            | ۳,۵۱۳,۶۳۶               | ۱,۰۰۰                      | ۱,۰۰۰       | ۱                | ۰             | ۰                   | ۰              | ۱                | ۱,۰۰۰                                                                            |
| گسترش ساختمانی<br>لوتوس پارسیان | ۳۴۰                     | ۱,۰۰۰                      | ۱۰          | ۱۰               | (۹)           | (۹)                 | ۰              | ۱                | ۱,۰۰۰,۰۰۰                                                                        |
| سایر شرکت های خارج<br>از بورس   | ۱۰۰                     | ۱۰۰                        | ۲,۸۸۰       | ۱۶               | ۰             | ۰                   | ۰              | ۱۶               | ۰                                                                                |
| سایر شرکت‌های خارج از<br>بورس   | ۰                       | ۰                          | ۰           | ۰                | ۰             | ۰                   | ۰              | ۰                | ۰                                                                                |
| جمع                             |                         |                            | ۳۰,۱۹۲,۳۴۸  |                  | (۹)           |                     |                | ۳۰,۱۹۲,۳۵۹       |                                                                                  |

#### 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 |
|----------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|
| داروسازی اکسیر             | ۳,۱۷۸,۸۲۰  | ۰                           | ۰                                         | ۰                                  |
| بیمه پارسیان               | ۳,۴۹۹,۹۹۴  | ۰                           | ۰                                         | ۰                                  |
| پالایش نفت اصفهان          | ۱۰,۷۱۰,۵۳۶ | ۰                           | ۰                                         | ۰                                  |
| معدنی و صنعتی چادر ملو     | ۱۷,۳۱۰,۹۵۷ | ۱,۰۰۰                       | ۱۷,۳۱۱                                    | ۰                                  |
| تامین سرمایه لوتوس پارسیان | ۶۵,۹۹۶,۶۶۶ | ۰                           | ۰                                         | ۰                                  |
| جمع                        |            |                             | ۱۷,۳۱۱                                    | ۰                                  |

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این 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 |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|
| داروسازی اکسیر                             | ۶,۳۵۷,۶۴۰  | ۲۲,۳۱۲                      | ۱۴۱,۸۵۲               | ۳۱,۷۳۵                     | ۳۰۱,۷۶۳         | ۵۹,۹۱۰            |
| سرمایه گذاری دارونی تامین                  | ۱,۵۵۵,۹۶۵  | ۲۰,۵۳۷                      | ۳۱,۹۵۶                | ۲۹,۲۳۰                     | ۴۵,۴۸۱          | ۱۳,۵۲۵            |
| گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز) | ۲,۰۵۸,۶۳۱  | ۵,۵۹۴                       | ۱۱,۵۱۷                | ۵,۶۴۱                      | ۱۱,۶۱۳          | ۹۶                |
| داروسازی ابوریحان                          | ۳۰,۰۴۲     | ۱۳,۱۱۴                      | ۳۹۴                   | ۱۶,۵۱۰                     | ۴۹۶             | ۱۰۲               |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی                 | ۳۱,۰۶۰,۵۶۲ | ۹۵۲                         | ۳۰,۰۵۲                | ۱,۳۰۱                      | ۳۷,۴۳۰          | ۷,۳۶۸             |
| پالایش نفت اصفهان                          | ۴۵,۸۰۴,۴۵۱ | ۴,۷۵۷                       | ۲۱۷,۸۹۲               | ۹,۹۹۷                      | ۴۵۷,۹۲۲         | ۲۴۰,۰۳۰           |
| بیمه پارسیان (حق تقدم)                     | ۳,۴۹۹,۹۹۴  | ۰                           | ۰                     | ۰                          | ۰               | ۰                 |
| گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان               | ۹          | ۱,۰۰۰,۰۰۰                   | ۹                     | ۰                          | ۰               | (۹)               |
| جمع                                        |            |                             | ۴۳۲,۶۷۲               |                            | ۷۴۴,۶۹۴         | ۳۳۱,۰۳۲           |

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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی             |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام                        | ۱۰,۴۹۵,۷۹۴                   | ۳۰,۹۸۴,۳۱۲                       | عمده مبلغ فوق مربوط به درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی می باشد |
| سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری                       | ۰                            | ۳۳۱,۸۱۶                          | مربوط به درآمد فروش سهام شرکت های بورسی می باشد                   |
| 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 فعالیتهای                                | ۵,۳۳۵,۰۶۶                    | ۹,۹۴۱,۵۸۶                        | مبلغ فوق مربوط به درآمد کنسرسیوم استخراج می باشد                  |
| جمع                                                       | ۱۵,۷۳۰,۸۶۰                   | ۴۱,۳۴۷,۷۱۴                       |                                                                   |

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

|  |
|--|
|  |
|--|

| شرح                                          | بهای تمام شده در تاریخ<br>۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | بهای تمام شده در تاریخ<br>۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذارها و در صورت تغییر ارانه دلایل تغییر در ترکیب |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی        | ۶,۳۹۸,۵۹۹                            | ۵,۹۹۲,۳۴۷                            |                                                                                           |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی       | ۳۰,۱۹۲,۳۵۵                           | ۳۰,۱۹۲,۳۴۱                           |                                                                                           |
| سرمایه گذاری در املاک                        | ۶,۳۸۲,۶۸۱                            | ۱۰,۱۳۲,۹۲۵                           |                                                                                           |
| سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی | ۱,۸۸۷,۷۰۴                            | ۲۲۴,۳۲۸                              |                                                                                           |
| سایر سرمایه گذارها                           | ۲,۷۶۱,۵۷۶                            | ۲,۳۵۷,۱۴۴                            |                                                                                           |
| جمع                                          | ۳۷,۶۳۲,۹۱۵                           | ۳۸,۸۹۸,۹۹۵                           |                                                                                           |

### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

|                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| افزایش میزان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فعال در صنایع مرتبط جزء اهداف و راهبردهای مدیریت در سال مال آتی می باشد.                                                                                                                                |
| «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                      | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | برآورد ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|
| تعداد پرسنل شرکت اصلی    | ۴۴         | ۴۱         | ۴۳                |
| تعداد پرسنل شرکتهای گروه | ۱,۶۳۷      | ۱,۶۷۰      | ۱,۷۵۰             |

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

|                                  |                                                                                                       |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی به در دوره مالی آتی متناسب افزایش سطح عمومی قیمت‌ها رشد خواهد داشت |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

| نوع تامین مالی                                     | نرخ سود(درصد) | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی<br>(میلیون ریال) | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |           |                          |           | ریالی | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|----------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|-------|-------------------------|--------------|
|                                                    |               |                                                      | ارزی                         |           |                          |           |       |                         |              |
|                                                    |               |                                                      | نوع ارز                      | مبلغ ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی | کوتاه مدت |       |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                          | ۰             | ۰                                                    |                              | ۰         | ۰                        |           | ۰     | ۰                       |              |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره |               | ۰                                                    |                              |           |                          |           |       | ۰                       |              |
| جمع                                                |               | 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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | در سال مالی آتی اخذ تسهیلات جهت خرید ماشین آلات و قطعات یدکی دستور کار شرکت می باشد |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

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

| طرح های<br>عمده در<br>دست اجرا | نام شرکت (شرکت<br>اصلی یا فرعی و<br>وابسته) | هزینه های<br>برآوردی<br>طرح | درصد پیشرفت فیزیکی<br>طرح در تاریخ<br>۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی<br>برآوردی طرح در تاریخ<br>۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | هزینه های<br>برآوردی تکمیل<br>طرح | تاریخ برآوردی<br>بهره برداری از<br>طرح | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی<br>شرکت اصلی و شرکت سرمایه<br>پذیر | توضیحات |
|--------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|
|--------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|

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

اطلاعات این فرم گزیده 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                          | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
|------------------------------|------------|------------|
| سود حاصل از تسعیر ارز        | ۱,۵۷۵      | ۲,۲۳۰      |
| سود ناشی از فروش دارایی ثابت | ۰          | ۰          |
| سایر                         | ۱۴۷,۴۵۷    | ۱,۹۵۷,۷۴۹  |
| سود سپرده بانکی              | ۵۷,۵۵۵     | ۴۷,۹۹۳     |
| جمع                          | ۲۰۶,۵۸۷    | ۲,۰۰۷,۹۷۲  |

## برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

| مبلغ سود انباشته پایان سال مالی | 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 |
|---------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ۱۳,۰۰۳,۱۴۶                      | ۱,۱۰۰,۰۰۰                                      | ۱۱,۰۰۷,۸۷۶                   | ۱۰,۸۰۰,۰۰۰                        | ۱۰                                                     |

### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

|                                                                                                                          |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| از برنامه های شرکت به فروش برخی از دارایی های و سرمایه گذاری در املاک از طریق مزایده در سال مالی آتی می توان اشاره نمود. | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|

### سایر توضیحات با اهمیت

هرگونه تغییرات بااهمیت از مریق سامانه کدال اطلاع رسانی خواهد گردید.

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

### درآمد سود سهام محقق شده

| وضعیت سودآوری                                                   |                          |                     | وضعیت پورتنوی |                  |                      |                          |                    |                           | نام شرکت |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------|----------|
| درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | درآمد هر سهم (ریال) | درصد مالکیت   | ارزش اسمی هر سهم | سرمایه (میلیون ریال) | تعداد سهام در تاریخ مجمع | تاریخ برگزاری مجمع | سال مالی شرکت سرمایه پذیر |          |

[illegible]

**جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره**

| دفعات حضور در جلسات                      |     |                           |                        |                           |                                         |                                                             |            |               |                |               |              |       | جمع حقوق و مزایا و پاداش |  |
|------------------------------------------|-----|---------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------|--------------------------|--|
| نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی) | سمت | تاریخ عضویت در هیئت مدیره | عضو غیرموظف هیات مدیره | میزان مالکیت در سهام شرکت | عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها | آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟ | هیات مدیره | کمیته حسابرسی | کمیته انتصابات | سایر کمیته ها | حقوق و مزایا | پاداش |                          |  |
| سروش مدبری                               |     | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱                | بلی                    |                           | بلی                                     | بلی                                                         | ۱۹         | ۰             | ۱۲             | ۰             | ۰            | ۰     |                          |  |
| مرتضی یوسفی                              |     | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱                | بلی                    |                           | بلی                                     | بلی                                                         | ۱۹         | ۱۴            | ۰              | ۰             | ۰            | ۰     |                          |  |



| جمع حقوق و مزایا و پاداش                                           |     |                           |                        |                           |                                         |                                                             |            |               |                |               |              |
|--------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| دفعات حضور در جلسات                                                |     |                           |                        |                           |                                         |                                                             |            |               |                |               |              |
| نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)                           | سمت | تاریخ عضویت در هیئت مدیره | عضو غیرموظف هیات مدیره | میزان مالکیت در سهام شرکت | عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها | آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟ | هیات مدیره | کمیته حسابرسی | کمیته انتصابات | سایر کمیته ها | حقوق و پاداش |
| سعید سوادکوهی                                                      |     | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱                | خیر                    |                           | بلی                                     | بلی                                                         | ۱۹         | ۰             | ۰              | ۰             | ۰            |
| مجتبی شعبانی                                                       |     | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱                | بلی                    |                           | بلی                                     | بلی                                                         | ۱۹         | ۰             | ۰              | ۰             | ۰            |
| مهدی صیدی                                                          |     | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱                | بلی                    |                           | بلی                                     | بلی                                                         | ۱۹         | ۰             | ۰              | ۱۲            | ۰            |
| تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰، |     |                           |                        |                           |                                         |                                                             |            |               |                |               |              |
| جلسه می باشد. ۱۹                                                   |     |                           |                        |                           |                                         |                                                             |            |               |                |               |              |

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

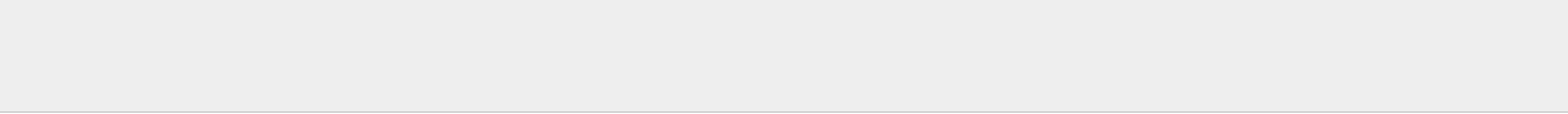
| نام و نام خانوادگی                                                                       | سمت               | تحصیلات/ مدارک حرفه ای | اهم سوابق                                                                                                                                                                                           | جمع حقوق و مزایای | میزان مالکیت در سهام شرکت |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| مرتضی یوسفی                                                                              | عضو کمیته حسابرسی | دکترای حسابداری مالی   | معاون مالی و پشتیبانی گروه توسعه و انرژی تدبیر ازسال ۱۳۹۱ الی سال ۱۴۰۰ . معاون مالی و پشتیبانی شرکت سرمایه گذاری پارسیان. مدیر امور مجامع و سهام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو از سال ۱۳۸۵ تا سال ۱۳۹۰ | ۰                 |                           |
| تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ ،                   |                   |                        |                                                                                                                                                                                                     |                   |                           |
|                                                                                          |                   |                        |                                                                                                                                                                                                     | ۱۴                | جلسه می باشد.             |
| تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ ،                  |                   |                        |                                                                                                                                                                                                     |                   |                           |
|                                                                                          |                   |                        |                                                                                                                                                                                                     | ۱۲                | جلسه می باشد.             |
| تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ ، |                   |                        |                                                                                                                                                                                                     |                   |                           |
|                                                                                          |                   |                        |                                                                                                                                                                                                     | ۱۲                | جلسه می باشد.             |

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

| نام شرکت                         | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| پارس فولاد سبزواری               | ۱,۰۰۰               | ۰                  | ۱,۰۰۰                          |
| اپال فولاد شرق پارسیان           | ۱,۰۰۰               | ۰                  | ۱,۰۰۰                          |
| صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان | ۱,۰۰۰               | ۰                  | ۱,۰۰۰                          |

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

| نام شرکت             | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک |
|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| سرمایه گذاری پارسیان | ۱,۰۰۰               | ۰                  | ۱,۰۰۰                          |



| نام عضو حقیقی یا<br>قدیم هیئت مدیره | نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید         | شماره ثبت /<br>کد ملی | نام نماینده قبلی<br>عضو حقوقی | نام نماینده جدید<br>عضو حقوقی | کد ملی     | سمت                     | موظف/غیر<br>موظف | مقطع<br>تحصیلی   | رشته<br>تحصیلی      | وضعیت تایید صلاحیت<br>مدیران نهاد مالی | امضا کننده<br>صورت مالی                                                           |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاری پارسیان                | سرمایه گذاری پارسیان                | 10102671483           | سروش مدیری                    | سروش مدیری                    | 2371863319 | عضو هیئت<br>مدیره       | غیر موظف         | دکتر             | زمین<br>شناسی       | تایید صلاحیت شده                       |  |
| صنعتی و معدنی اپال<br>پارسیان سنگان | صنعتی و معدنی اپال پارسیان<br>سنگان | 14005139427           | سعید سوادکوهی                 | سعید سوادکوهی                 | 2229078038 | عضو هیئت<br>مدیره       | موظف             | دکتر             | مدیریت<br>مالی      | تایید صلاحیت شده                       |  |
| اپال فولاد شرق پارسیان              | اپال فولاد شرق پارسیان              | 14004843463           | مجتبی شعبانی                  | مجتبی شعبانی                  | 4322812694 | عضو هیئت<br>مدیره       | غیر موظف         | دکتر             | مدیریت<br>استراتژیک | تایید صلاحیت شده                       |  |
| پارس فولاد سبزواری                  | پارس فولاد سبزواری                  | 14005024571           | مهدی صیدی                     | مهدی صیدی                     | 4284708430 | نایب رئیس<br>هیئت مدیره | غیر موظف         | کارشناسی<br>ارشد | حسابداری<br>مالی    | تایید صلاحیت شده                       |  |
| توسعه ساختمانی<br>پارسیان           | توسعه ساختمانی پارسیان              | 10102837236           | مرتضی یوسفی                   | مرتضی یوسفی                   | 3990299336 | رئیس هیئت<br>مدیره      | غیر موظف         | دکتر             | حسابداری<br>مالی    | تایید صلاحیت شده                       |  |