

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه	سرمایه ثبت شده: 33,600,000
نماد: ومعادن7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 37 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند های 3 و 5 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح یادداشت‌های توضیحی 4-19 و 5-19 صورت‌های مالی، 95 درصد از سهام شرکت تولید نیروی برق شاهرود توسط شرکت اصلی در سال 1397 به مبلغ 4,945 میلیارد ریال خریداری شده که به موجب حکم دادنامه مورخ 22 آبان 1399 مجتمع قضایی شهید بهشتی قرارداد فی مابین ابطال و در نتیجه سهام یاد شده به سازمان خصوصی سازی مسترد گردیده است. علی رغم پی گیری موضوع از طریق مراجع قضایی، قابلیت بازیافت وجوه پرداختی به مبلغ 2,661 میلیارد ریال به سازمان خصوصی سازی از بابت اصل و فرع اقساط خرید سهام یاد شده و همچنین وصول مطالبات از شرکت تولید نیروی برق شاهرود به مبلغ 766 میلیارد ریال که مشتمل بر پرداخت‌های مربوط به تعمیرات اساسی و سایر موارد می‌باشد، محرز نشده است. در این رابطه وضعیت اسناد تضمینی شرکت نیز جمعاً به مبلغ 3,257 میلیارد ریال تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با عنایت به مراتب مزبور و عدم دریافت تأییدیه از سازمان خصوصی سازی و شرکت مزبور و همچنین پیگیری‌های در جریان، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.
4. بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره بابت عملکرد سال‌های 1396 الی 1400 شرکت اصلی و گروه جمعاً مبلغ 2,195 میلیارد ریال مالیات (شامل 58 میلیارد ریال جرائم) به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-27 و 2-27 صورت‌های مالی مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و مبلغ 260 میلیارد ریال ذخیره از بابت آن در حسابها منظور شده است. همچنین، واحد مورد گزارش با تلقی شمول معافیت نسبت به درآمدهای عملیاتی و زیان ابرازی سال 1401 و دوره مالی مورد گزارش، ذخیره مالیات بابت عملکرد سال مذکور و دوره مورد گزارش در حسابها منظور ننموده است. مضافاً، دفاتر گروه از بدو تاسیس و دفاتر شرکت اصلی از سال 1396 تا سال 1399 از حیث مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و رویه مقامات مالیاتی، به نظر این موسسه، انجام تعدیلاتی از بابت موارد فوق در صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت دارد، لیکن، تعیین میزان قطعی آن پس از مشخص شدن نتیجه اعتراضات گروه و شرکت و نیز رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی در خصوص سال‌های رسیدگی نشده امکان پذیر می‌باشد.
5. صورت‌های مالی شرکت وابسته گهر انرژی سیرجان (موضوع یادداشت توضیحی 14 صورت‌های مالی) که در تهیه صورت‌های مالی واحد مورد گزارش به کار رفته، مورد بررسی اجمالی قرار نگرفته است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت یاد شده بر صورت های مالی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند های 3 و 5 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

22 آبان 1402

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/11 16:32:51	881632	[Morteza Hajiabbasi [Sign	شریک مؤسسه بهراد مشار
1402/09/11 16:37:19	811098	[Reza Yaghoubi [Sign	شریک مؤسسه بهراد مشار
1402/09/11 16:44:28	800458	[Fardieh Shirazi [Sign	مدیر مؤسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۵۳,۱۸۷	۰	۴۹۶,۰۴۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۱,۹۸۵)	۰	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۹۱,۲۰۲	۰	۴۹۶,۰۴۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۹,۶۸۷)	(۶۲,۵۳۱)	(۱۲۹,۴۲۳)	(۲۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۱,۵۱۵	(۶۲,۵۳۱)	۳۶۶,۶۱۷	--
هزینه های مالی	(۴۸,۶۴۱)	(۳۵۰,۰۶۱)	(۴۹۳,۶۹۸)	۸۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۶۱۰	۵۰,۸۳۰	۶۹,۰۳۲	(۹۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۳,۵۱۶)	(۳۶۱,۷۵۲)	(۵۷,۰۵۹)	۸۷
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۳,۵۱۶)	(۳۶۱,۷۵۲)	(۵۷,۰۵۹)	۸۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	(۷)	۰
سود(زیان) خالص	(۳۳,۵۱۶)	(۳۶۱,۷۵۲)	(۵۷,۰۶۶)	۸۷
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	(۶)	۳۷	--
غیرعملیاتی (ریال)	۰	(۲۰)	(۴۴)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	(۲۶)	(۷)	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	(۲۶)	(۷)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱)	(۲۶)	(۶)	۹۶
سرمایه	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۲,۵۰۰	۹,۹۳۲,۵۰۰	۳۳۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۳,۵۱۶)	(۲۶۱,۷۵۲)	(۵۷,۰۵۹)	۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۳۳,۵۱۶)	(۲۶۱,۷۵۲)	(۵۷,۰۵۹)	۸۷
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۴۳۳,۸۳۰	۱,۹۳۵,۱۲۵	۱,۰۸۲,۳۶۷	۲۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۷	۲۷	۲۷	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵,۹۴۹,۲۴۱	۱۶,۰۲۱,۳۵۰	۹,۰۲۵,۵۵۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۵۰۵	۲۴,۵۰۴	۱,۵۰۵	(۹۴)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۳۸۴,۶۰۳	۱۷,۹۸۱,۰۰۶	۱۰,۱۰۹,۴۴۹	۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۴,۳۴۸	۲۱,۶۱۹	۲۰,۱۳۳	۱۳
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱,۰۴۵,۷۸۲	۱۹,۴۷۳,۱۳۷	۹,۱۶۵,۳۸۵	۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳۴,۳۰۹	۱۳۴,۳۰۹	۱۳۴,۳۰۹	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۸۵,۲۷۲	۱۲۰,۰۵۵	۳۲,۳۲۰	(۲۹)
	۲۱,۲۸۹,۷۱۱	۱۹,۷۴۸,۱۲۰	۹,۳۵۲,۱۵۷	۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۱,۲۸۹,۷۱۱	۱۹,۷۴۸,۱۲۰	۹,۳۵۲,۱۵۷	۸
جمع دارايي‌ها	۳۹,۶۷۴,۳۱۴	۳۷,۷۲۹,۱۲۶	۱۹,۴۶۱,۶۰۶	۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۲,۵۰۰	۹,۹۳۲,۵۰۰	۲۳۸
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۰,۱۰۶	۴۳,۶۲۲	۱۰۰,۶۸۲	(۷۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۳,۶۱۰,۱۰۶	۹,۹۷۶,۱۲۲	۱۰,۰۳۳,۱۸۲	۲۳۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۵,۵۸۴	۶,۶۴۱	۶,۰۷۰	(۱۶)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۵۸۴	۶,۶۴۱	۶,۰۷۰	(۱۶)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۳۵,۱۴۴	۳۵۳,۲۲۲	۲۹۶,۲۰۴	(۸)
ماليات پرداختني	۷۱,۷۳۱	۱۱۳,۲۲۹	۸۵,۴۸۸	(۳۷)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۵,۶۵۹,۴۵۹	۲۷,۲۷۹,۹۱۲	۹,۰۴۰,۶۶۲	(۷۹)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲,۳۰۰	۰	۰	
	۶,۰۵۸,۶۲۴	۲۷,۷۴۶,۳۶۳	۹,۴۳۲,۳۵۴	(۷۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۰۵۸,۶۲۴	۲۷,۷۴۶,۳۶۳	۹,۴۳۲,۳۵۴	(۷۸)
جمع بدهي‌ها	۶,۰۶۴,۳۰۸	۲۷,۷۵۳,۰۰۴	۹,۴۳۸,۴۲۴	(۷۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۹,۶۷۴,۳۱۴	۳۷,۷۲۹,۱۲۶	۱۹,۴۶۱,۶۰۶	۵

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹,۹۳۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۶۸۱	۰	۱۰,۰۳۳,۱۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹,۹۳۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۶۸۱	۰	۱۰,۰۳۳,۱۸۱
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورتهاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۵۷,۰۵۹)		(۵۷,۰۵۹)

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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۰۵۹)	۰	(۵۷,۰۵۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۰۵۹)	۰	(۵۷,۰۵۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰				۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹,۹۳۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۲۲	۰	۹,۹۷۶,۱۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۳۳,۵۱۶)		(۳۳,۵۱۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۵۱۶)	۰	(۳۳,۵۱۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲۳,۶۶۷,۵۰۰		۰						۰		۲۳,۶۶۷,۵۰۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۳۳,۶۱۰,۱۰۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵۸,۹۵۹	۳۵۸,۸۶۷	۳,۱۲۹,۷۲۲	(۸۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۱,۵۰۸)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷,۴۵۱	۳۵۸,۸۶۷	۳,۱۲۹,۷۲۲	(۹۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۴۶,۳۴۸)	(۴۷,۹۷۴)	(۸۵۳,۸۳۳)	(۱,۰۳۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۲,۱۰۸	۳۸۱,۰۰۰	۰	(۸۱)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۲,۲۳۱,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۴۹۵,۸۸۹	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۵,۷۴۸,۴۳۲)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۶۱۰	۵۰,۸۳۰	۶۸,۵۹۹	(۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۰۵۰,۶۳۰)	(۱,۸۴۷,۱۴۴)	(۱۶,۰۳۷,۷۷۷)	(۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۰۳۳,۱۷۹)	(۱,۴۸۸,۳۷۷)	(۱۲,۹۰۸,۰۵۵)	(۳۷)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۳۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۶۰۴)	(۲۰۲,۱۶۵)	(۴۹۳,۶۹۸)	۹۹
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
رداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
تزیان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۹۹۸,۳۹۶	۱,۷۶۷,۸۳۵	۱۲,۹۹۵,۷۸۰	۱۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۴,۷۸۳)	۳۷۹,۵۵۸	۸۷,۷۲۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۰,۰۵۵	۳۲,۳۳۰	۳۲,۳۳۰	۳۷۱
اثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۵,۲۷۲	۳۱۱,۸۸۸	۱۲۰,۰۵۵	(۷۳)
معاملات غیرنقدی	۳۴,۹۳۳,۶۱۹	۱۰,۳۰۵,۱۱۰	۳,۹۵۵,۱۱۰	۱۴۳
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

بله	مهندسي برق	کارشناسي ارشد	موظف	مدیر عامل	1911668293	سیدمحمدزمان جلویان	سیدمحمدزمان جلویان	10101634157	سرمایه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمایه گذاري توسعه معادن و فلزات
بله	حسابداري	کارشناسي ارشد	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	0055582613	حسین ناوک پور	حسین ناوک پور	10100994352	کارخانجات توليدي شهید قندي	کارخانجات توليدي شهید قندي
بله	سایر	دکتر	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	0383564050	مجتبي غروي	مجتبي غروي	10320693900	گسترش کاتالیست ایرانیا	گسترش کاتالیست ایرانیا