

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: هلد تجلي معادن1	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	
به هیئت مدیره	معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالي شرکت معدني و صنعتي سپهر تجلي ايرانيان (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و صورتهاي سود و زیان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 30 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بيان نتیجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 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 بکارگیری 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.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه 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.

تأکید بر مطالب خاص

4. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 4-1 و 4-2 زیر، تعدیل نشده است:

4-1- به شرح یادداشت‌های توضیحی 6-10 و 1-14 صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای) جمعاً به بهای تمام شده 1ر223 میلیارد ریال تا سقف 1ر075 میلیارد ریال و موجودی های مواد و کالا به بهای تمام شده 234 میلیارد ریال تا سقف 19 میلیارد ریال، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

4-2- بخشی از ماشین آلات معدن منعکس در سرفصل دارایی های ثابت مشهود و نیز یک دستگاه بیل زنجیری دوسان مندرج در سرفصل موجودی مواد و کالا (به شرح یادداشت های توضیحی 7-10 و 14 صورتهای مالی) فاقد اسناد مالکیت به نام شرکت مورد گزارش می باشد. مضافاً، سرفصل دارایی های نامشهود شامل مبلغ 316 میلیارد ریال بهای تمام شده "گواهی کشف معدن مروست یزد" می باشد (یادداشت توضیحی 1-11 صورتهای مالی) که انتقال مالکیت گواهی مزبور از شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات به نام شرکت مورد گزارش، در دست اقدام است.

بندهای توضیحی

5. صورت های مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1401 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ 14 اردیبهشت ماه 1402 به صورت "مقبول" صادر گردیده است.

17آبان1402

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1402/08/27 19:21:56
شریک موسسه بهراد مشار	[Majidreza Birjandi [Sign	841376	1402/08/27 19:31:20
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1402/08/27 19:34:20

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	
عملیات در حال تداوم:				

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	
درآمدهای عملیاتی	۲۴۶,۹۰۱	۰	۲۵,۴۲۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳۲,۸۲۴)	۰	(۴۶,۴۰۲)	--
سود(زیان) ناخالص	(۷۵,۹۲۳)	۰	(۲۰,۹۷۹)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۵,۸۶۵)	(۳۵,۸۷۶)	(۹۰,۱۶۵)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱۰۸,۴۸۳	۰
سایر هزینه ها	(۱۰۰,۷۵۱)	۰	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۲۳۲,۵۳۹)	(۳۵,۸۷۶)	(۲,۶۶۱)	(۵۴۸)
هزینه های مالی	(۱,۲۳۳)	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۶۰,۱۰۸	۰	۵,۳۶۱	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۶,۳۳۶	(۳۵,۸۷۶)	۲,۷۰۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۶,۳۳۶	(۳۵,۸۷۶)	۲,۷۰۰	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۱	۰
سود(زیان) خالص	۱۲۶,۳۳۶	(۳۵,۸۷۶)	۲,۷۰۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	(۱۱۶)	(۳,۵۸۷,۶۰۰)	۱	۱۰۰
غیرعملیاتی (ریال)	۱۸۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۴	(۳,۵۸۷,۶۰۰)	۱	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۴	(۳,۵۸۷,۶۰۰)	۱	--

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 هر سهم – ریال	۶۳	(۳,۵۸۷,۶۰۰)	۱	--
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۰۰
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	۱۲۶,۳۳۶	(۳۲,۹۹۵)	۲,۷۰۰	--
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	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•

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	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۲۶,۳۳۶	(۳۲,۹۹۵)	۲,۷۰۰	--
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۶۰,۹۳۶	۱,۶۸۸,۶۵۵	۱۷۷,۳۳۶	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۱۹,۵۳۵	۳۲۱,۸۷۰	۲,۶۳۱	(۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱,۱۳۲	۱۱,۱۳۲	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۹۹۱,۶۰۳	۲,۰۲۱,۶۵۷	۱۷۹,۹۶۷	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۶۱۰	۱۹,۴۷۹	۲,۷۰۷	(۸۱)
موجودی مواد و کالا	۳۳۴,۹۶۵	۱۲,۶۶۹	۰	۱,۷۵۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۳۹,۹۸۶	۶۰,۱۱۱	۳۴,۰۶۸	۴۶۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۲۴۰,۲۵۰	۱,۷۸۳,۸۰۰	۱۶۱,۸۱۸	۲۶
موجودی نقد	۳۷۷,۰۱۳	۱۸۳,۹۳۶	۵۳,۴۲۸	۱۰۵

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	
۳,۱۹۵,۸۳۴	۲,۰۵۹,۹۸۵	۲۵۲,۰۲۱	۵۵	
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۱۹۵,۸۳۴	۲,۰۵۹,۹۸۵	۲۵۲,۰۲۱	۵۵
جمع دارايي‌ها	۵,۱۸۷,۴۳۷	۴,۰۸۱,۶۴۲	۴۳۱,۹۸۸	۲۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۱	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶,۴۵۳	۱۳۶	۰	۴,۶۴۵
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۳۴,۱۶۰	۱۶,۵۷۱	۱۵,۵۶۳	۷۱۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۴۰,۶۱۳	۲,۰۱۶,۷۰۷	۱۵,۵۷۴	۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۴۰۰,۹۳۲	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۹,۴۷۹	۳,۳۶۷	۳۰۹	۱۹۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۴۷۹	۳,۳۶۷	۴۰۱,۲۳۱	۱۹۰
بدهي‌هاي جاري				

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۶,۳۱۷				(۶,۳۱۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۴۵۳	۰	۰	۰	۱۳۴,۱۶۰	۰	۳,۱۴۰,۶۱۳

صورت جریان های 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	(۶۴۲,۳۴۰)	۶۴۸,۵۳۵	(۶۲۹,۰۵۴)	--
رداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۶۴۲,۳۴۰)	۶۴۸,۵۳۵	(۶۲۹,۰۵۴)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری:				
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۲۰۰	۰	۰	۰
رداختهای نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۵,۳۲۳)	(۴۵۹,۳۱۰)	(۱,۵۶۰,۷۶۶)	۹۰
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
رداختهای نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۰۴)	(۴,۶۲۲)	(۵,۷۵۰)	۹۶
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	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
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	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	۲,۱۴۶,۶۱۲	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲,۳۵۳,۵۷۵)	(۱,۹۵۳,۱۶۲)	۰	(۲۱)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰۸,۵۵۶	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۱۱	۰	۵,۱۶۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۳۶,۳۲۳)	(۲,۴۱۶,۰۹۴)	(۱,۵۶۱,۳۴۸)	۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۷۸,۵۶۳)	(۱,۷۶۷,۵۵۹)	(۲,۱۹۰,۴۰۲)	۵۶
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۹۸۷	۰	(۵۹)
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	۳۳۵,۷۸۷	۰	۲,۶۶۴,۳۷۸	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	(۳۴۳,۴۷۸)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۳۳)	۰	۰	--
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
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	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	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۳۰)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۷۲,۱۲۴	۱,۸۵۰,۹۸۷	۲,۳۲۰,۹۰۰	(۴۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۹۳,۵۶۱	۸۳,۴۲۸	۱۳۰,۴۹۸	۱۳۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸۳,۹۲۶	۵۳,۴۲۸	۵۳,۴۲۸	۳۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۷۴)	۰	۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۷,۰۱۳	۱۳۶,۸۵۶	۱۸۳,۹۲۶	۱۷۵
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
---	---	--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------	-----	------------------	----------------	----------------	-------------------------------

بله	مهندسي معدن	کارشناسي	موظف	مدیر عامل	0046550951	علي بیات ماکو	فاقد نماینده	10320826260	تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی توسعه معادن و فلزات
بله	مهندسي مکانیک	کارشناسي ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	3091084604	علي پورده شیخي	فاقد نماینده	10320753931	تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه	تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
بله	مقالورژي	کارشناسي ارشد	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	0057320233	محمد نوري کلهرودي	فاقد نماینده	14008737658	صبا امید غرب خاورمیانه	صبا امید غرب خاورمیانه