اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا	سرمایه ثبت شده: 1,272,000
نماد: کسرا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت آلومينيوم پارس اكسيد كسرا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريانهاي نقدي براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي يک تا 30، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقعبينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفهاي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت آلومينيوم پارس اكسيد كسرا(سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي ببه عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي ميشود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريفهاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه ميباشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه بهطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي شركت اتخاذ ميشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفهاي و حفظ نگرشترديد حرفهاي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي ميشود، روشهاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب ميشود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب ميشود.

-مناسب بودن رويههاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجهگيري ميشود.اگر چنين نتيجهگيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط يا اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجهگيريهاي مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از فعاليت باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونهاي در صورت‌هاي مالي منعكس شدهاند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي ميگردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامهريزي شده كار حسابرسي و يافتههاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي بااهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاعرساني ميشود.

همچنين اين موسسه به‌عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت آلومينيوم پارس اكسيد كسرا(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبههاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفت. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	20خرداد1404

موسسه حسابرسي رازدار	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	Mahmoud Mohammadzadeh [[Sign	800701	1404/03/26 09:31:35
شریک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1404/03/26 09:39:58
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Safarsoflaie [[Sign		1404/03/26 09:54:30

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۰۹۳,۰۹۲	۴,۲۶۰,۹۰۰	(۲۷)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۸۸۴,۴۹۲)	(۲,۷۵۳,۰۹۴)	۳۲
سود(زیان) ناخالص	۱,۲۰۸,۶۰۰	۱,۵۰۷,۸۰۶	(۲۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۷,۰۷۰)	(۹۴,۲۹۴)	(۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۰۸۱,۵۳۰	۱,۴۱۳,۵۱۲	(۲۳)
هزینه های مالی	(۵۶۹,۳۱۰)	(۲۱۴,۷۸۰)	(۱۶۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۴۴۳	۱۲,۳۷۵	۲۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۲۷,۶۶۳	۱,۲۱۱,۱۰۷	(۵۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۶,۴۰۲)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲۷,۶۶۳	۱,۲۰۴,۷۰۵	(۵۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۲۷,۶۶۳	۱,۲۰۴,۷۰۵	(۵۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۵۴۹	۱,۱۰۶	(۵۰)
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۸۱)	(۱۵۹)	(۷۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۶۸	۹۴۷	(۷۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۶۸	۹۴۷	(۷۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۶۸	۹۴۷	(۷۲)
سرمایه	۱,۹۷۱,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰	۵۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۲۷,۶۶۳	۱,۲۰۴,۷۰۵	(۵۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۵۲۷,۶۶۳	۱,۲۰۴,۷۰۵	(۵۶)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۱۷۸,۹۵۴	۱,۸۳۲,۰۰۷	۱,۳۹۵,۹۷۷	۱۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۵,۵۸۳	۷,۳۲۹	۹,۰۷۵	(۲۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۵۳,۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۳۳۸,۱۳۷	۱,۹۹۲,۹۳۶	۱,۴۰۵,۰۵۲	۱۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۱۵۱,۰۳۱	۵,۳۹۰	۷,۸۱۱	۲۱,۲۵۵
موجودي مواد و كالا	۴۰۶,۳۲۹	۲۵۵,۷۴۵	۳۱۴,۵۶۲	۵۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۲۰۴,۵۶۹	۳,۱۶۸,۳۵۷	۱,۶۴۴,۳۷۵	(۳۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶	۶۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۱۰۰)
موجودي نقد	۳۲۶,۳۱۲	۶۰۲,۶۰۰	۲۳۲,۴۱۴	(۴۶)
	۴,۰۸۸,۲۴۷	۴,۰۹۳,۰۹۲	۲,۲۵۹,۱۶۲	۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۰۸۸,۲۴۷	۴,۰۹۳,۰۹۲	۲,۲۵۹,۱۶۲	۰
جمع دارايي‌ها	۶,۴۲۶,۳۸۴	۶,۰۸۶,۰۲۸	۳,۶۶۴,۲۱۴	۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۹۷۱,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۴۶,۹۳۸	۱۲۰,۵۵۵	۶۰,۰۰۰	۲۲
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۹۶,۵۸۰	۱,۲۷۶,۵۰۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	(۴۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۸۱۴,۵۱۸	۲,۶۶۹,۰۵۵	۱,۸۷۲,۳۵۰	۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۱۰۷,۸۴۶	۱,۱۹۳,۱۸۲	۲۰۴,۵۵۴	(۷)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۱۰۷,۸۴۶	۱,۱۹۳,۱۸۲	۲۰۴,۵۵۴	(۷)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۰۳,۱۶۵	۶۶۳,۵۶۸	۲۴۲,۵۴۱	۳۶
ماليات پرداختني	۰	۶,۴۰۲	۴,۳۶۵	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۶۹۰,۰۶۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۵۲۵,۳۱۱	۱,۵۵۱,۶۳۹	۶۵۰,۱۷۰	(۲)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۷۵,۵۴۴	۳,۱۸۲	۱۷۴	۲,۲۷۴
	۲,۵۰۴,۰۲۰	۲,۲۲۳,۷۹۱	۱,۵۸۷,۳۱۰	۱۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۵۰۴,۰۲۰	۲,۲۲۳,۷۹۱	۱,۵۸۷,۳۱۰	۱۳
جمع بدهي‌ها	۳,۶۱۱,۸۶۶	۳,۴۱۶,۹۷۳	۱,۷۹۱,۸۶۴	۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶,۴۲۶,۳۸۴	۶,۰۸۶,۰۲۸	۳,۶۶۴,۲۱۴	۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۰	۱,۸۷۲,۳۵۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۰	۱,۸۷۲,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۲۰۴,۷۰۵		۱,۲۰۴,۷۰۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۴,۷۰۵	۰	۱,۲۰۴,۷۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۴,۷۰۵	۰	۱,۲۰۴,۷۰۵
سود سهام مصوب									(۱,۰۸۰,۰۰۰)		(۱,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۷۲,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۶۷۲,۰۰۰
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 قانوني					۶۰,۵۵۵				(۶۰,۵۵۵)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۵۵۵	۰	۰	۰	۱,۲۷۶,۵۰۰	۰	۲,۶۶۹,۰۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵۲۷,۶۶۳		۵۲۷,۶۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۷,۶۶۳	۰	۵۲۷,۶۶۳
سود سهام مصوب									(۱,۰۸۱,۲۰۰)		(۱,۰۸۱,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۶۹۹,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۹۹,۰۰۰
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 قانوني					۲۶,۳۸۳				(۲۶,۳۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۹۷۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۹۳۸	۰	۰	۰	۶۹۶,۵۸۰	۰	۲,۸۱۴,۵۱۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۸۴۳,۸۳۱	۲۹۰,۰۹۷	۵۳۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶,۴۰۲)	(۴,۳۶۵)	(۴۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۸۳۷,۴۲۹	۲۸۵,۷۳۲	۵۴۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۱۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۳,۱۰۴)	(۴۲۴,۵۵۹)	۵۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۰۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۲,۴۲۱	۱۰,۸۰۰	۵۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۷,۷۸۲)	(۴۱۴,۷۵۹)	۶۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۷۰۹,۶۴۷	(۱۲۹,۰۲۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۲۱۱,۶۷۸	۳,۲۰۸,۷۳۱	(۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۶۵۹,۴۲۸)	(۲,۶۳۱,۱۲۳)	۳۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۰۱,۷۲۷)	(۱۵۷,۲۹۵)	۳۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	(۳۵۵,۲۵۸)	(۲۳,۰۴۰)	(۱,۴۴۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۰۸۱,۲۰۰)	(۱,۰۹۸,۰۶۰)	۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۹۸۵,۹۳۵)	۴۹۹,۲۱۳	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۷۶,۲۸۸)	۳۷۰,۱۸۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۰۲,۶۰۰	۲۳۲,۴۱۴	۱۵۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۲۶,۳۱۲	۶۰۲,۶۰۰	(۴۶)
معاملات غيرنقدي	۶۹۹,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۴
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سراميكهاي صنعتي اردكان	سراميكهاي صنعتي اردكان	10840024608	عليرضا مهرآبادي	مجيد جعفري	4321999561	مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
مهندسي معدني زرين پودر نوين كسرا	مهندسي معدني زرين پودر نوين كسرا	14004883326	اسماعيل سلطاني	كسري سعيدي افشار	0070223025	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
مجتمع توليدي گلوله هاي سراميكي ديبا سرام نوين كسرا	مجتمع توليدي گلوله هاي سراميكي ديبا سرام نوين كسرا	14003986470	فاقد نماينده	محمدعلي ابراهيم نژاد	1284790339	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
زهرا رسولي احمدآبادي	زهرا رسولي احمدآبادي	0492618070	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
سپيده رحماني	سپيده رحماني	4380169685	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله