اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت مهندسي معدني زرين پودر نوين کسرا	سرمایه ثبت شده: 600,000
نماد: کسرا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت مهندسي معدني زرين پودر نوين کسرا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت مهندسي معدني زرين پودر نوين کسرا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه، جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اين‌كه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از اشتباه يا تقلب مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور 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 مي‌شود.

بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت 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 با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاء شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت بازبماند.

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

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

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

مبانی اظهار نظر مردود

4. طبق بررسيهاي به عمل آمده، مبلغ 202,947 ميليون ريال هزينه كاهش ارزش موجودي مواد و كالا تحت عنوان اصلاح اشتباهات سال 1401 در زيان انباشته ابتداي دوره منظور گرديده كه انعكاس آن در سرفصل مزبور، مغاير با استانداردهاي حسابداري ميباشد. در صورت انجام تعديلات لازم از اين بابت، زيان سال جاري و زيان انباشته ابتداي دوره به مبلغ مزبور به ترتيب افزايش و كاهش خواهند يافت.

5. به شرح يادداشت توضيحي 21، بابت ماليات عملكرد سال 1401 مبلغ 157,081 ميليون ريال توسط سازمان امورماليا‌تي (عمدتا بابت كسري موجودي كالاي ابتداي دوره) مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض شركت ذخيرهاي در حسابها انعكاس نيافته است. باتوجه به موارد فوق، در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم، زيان انباشته و ماليات پرداختني هر يک به ميزان مبلغ فوق افزايش خواهند يافت.

اظهار نظر مردود

6. به نظر اين سازمان، به‌دليل اساسي بودن آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مردود، صورتهاي مالي ياد شده، صورت وضعيت مالي شركت مهندسي معدني زرين پودر نوين كسرا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان نمي‌دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مهندسي معدني زرين پودر نوين كسرا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مردود، كافي و مناسب است.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

7. طبق رسيدگيهاي به عمل آمده، طي سال مالي مورد گزارش به استناد نامه شماره 2645406 مورخ 1403/02/16 سازمان صنعت، معدن و تجارت استان يزد، مبلغ 9,150 ميليون ريال بابت هزينه حقوق دولتي سال جاري محاسبه و در دفاتر منظور گرديده است. با توجه به ميزان سنگ آهن استخراجي (18,146 تن) و به استناد نامه مزبور، مبلغ 18,069 ميليون ريال كمتر محاسبه و در دفاتر منظور شده است. در صورت انجام تعديلات لازم از اين بابت، زيان سال جاري و ساير پرداختنيها هر يک به ميزان مبلغ فوق الذكر افزايش خواهند يافت.

8. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 31،كه زيان خالص شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 به مبلغ 190,831ميليون ريال و زيان انباشته درآن تاريخ برابر 782,467 ميليون ريال كه بيش از 1/3 سرمايه شده ، و بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 415,529 ميليون ريال بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن است. كه اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذكور نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

تاکید بر مطالب خاص

9. پوشش بيمه‌اي داراييهاي ثابت مشهود

داراييهاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده 333,511 ميليون ريال و مبلغ دفتري 191,387 ميليون ريال، به ارزش 288,355 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 2-11) از پوشش بيمه‌اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. پيگيريهاي شركت براي انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/04/25صاحبان سهام، درخصوص پوشش بيمه اي داراييهاي ثابت مشهود(موضوع بند 7 اين گزارش)، تا تاريخ تنظيم اين گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است.

11. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر پرداخت سود سنوات قبل به صاحبان سهام ظرف مدت 8 ماه از تاريخ تصويب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام رعايت نگرديده است.

12. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت ذينفع در رايگيري رعايت شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

14. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سرمايه تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. 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 هيأت مديره باشد، جلب نشده است .

15. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	10تير1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/04/16 18:35:06
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/04/16 18:36:22
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/04/16 18:38:01

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۳۹,۲۱۵	۱۹۵,۶۹۶	۷۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۲۱,۸۸۳)	(۴۰۳,۴۸۰)	(۵)
سود(زیان) ناخالص	(۸۲,۶۶۸)	(۲۰۷,۷۸۴)	۶۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۷,۸۳۰)	(۱۰۶,۰۸۰)	۱۷
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۷۰,۴۹۸)	(۳۱۳,۸۶۴)	۴۶
هزینه های مالی	(۴,۵۳۹)	(۱۱,۰۶۰)	۵۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۵,۷۹۴)	۹,۴۰۱	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹۰,۸۳۱)	(۳۱۵,۵۲۳)	۴۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹۰,۸۳۱)	(۳۱۵,۵۲۳)	۴۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۹۰,۸۳۱)	(۳۱۵,۵۲۳)	۴۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۲۸۴)	(۵۲۳)	۴۶
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۴)	(۳)	(۱,۰۳۳)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۱۸)	(۵۲۶)	۴۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۱۸)	(۵۲۶)	۴۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۱۸)	(۵۲۶)	۴۰
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به حسابرسي شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۹۰,۸۳۱)	(۳۱۵,۵۲۳)	۴۰
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(زيان) جامع سال	(۱۹۰,۸۳۱)	(۳۱۵,۵۲۳)	۴۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۵۳,۰۰۱	۳۳۸,۰۷۹	۳۵۱,۰۱۰	(۲۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۲۰	۹۹	۱۳۴	۱۲۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۸۹۵	۱۴۷,۷۴۰	۱۴۷,۷۴۰	(۹۷)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۵۸,۱۱۶	۴۸۵,۹۱۸	۴۹۸,۸۸۴	(۴۷)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۲,۴۵۱	۱,۶۲۱	۹,۶۵۲	۱,۹۰۲
موجودي مواد و کالا	۱۱۸,۶۶۷	۲۶,۰۰۴	۱۴۱,۵۵۶	۳۵۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۹,۷۹۸	۹۸,۳۲۵	۲۲۱,۶۲۵	(۸۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷,۳۰۵	۸,۳۱۲	۹,۹۸۱	(۱۲)
	۱۷۸,۲۲۱	۱۳۴,۲۶۲	۳۸۲,۸۱۴	۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷۸,۲۲۱	۱۳۴,۲۶۲	۳۸۲,۸۱۴	۳۳
جمع دارايي‌ها	۴۳۶,۳۳۷	۶۲۰,۱۸۰	۸۸۱,۶۹۸	(۳۰)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵,۰۵۴	۲۵,۰۵۴	۲۵,۰۵۴	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۷۸۲,۴۶۷)	(۵۹۱,۶۳۶)	(۲۴۸,۴۲۳)	(۳۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۵۷,۴۱۳)	۳۳,۴۱۸	۳۷۶,۶۳۱	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۳۵۴,۱۴۴	۲۷۵,۰۴۰	۲۷۶,۹۵۰	۲۹
مالیات پرداختني	۱۳۷,۲۱۸	۱۳۸,۰۲۲	۱۴۵,۹۶۹	(۱)
سود سهام پرداختني	۱۰۰,۶۸۶	۱۰۰,۶۸۶	۷۲,۹۹۶	۰
تسهیلات مالي	۰	۴۹,۶۵۵	۸,۸۶۹	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۷۰۲	۲۳,۳۵۹	۲۸۳	(۹۳)
	۵۹۳,۷۵۰	۵۸۶,۷۶۲	۵۰۵,۰۶۷	۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۹۳,۷۵۰	۵۸۶,۷۶۲	۵۰۵,۰۶۷	۱
جمع بدهي‌ها	۵۹۳,۷۵۰	۵۸۶,۷۶۲	۵۰۵,۰۶۷	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۳۶,۳۳۷	۶۲۰,۱۸۰	۸۸۱,۶۹۸	(۳۰)

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۶۵,۸۲۲)	۰	۵۵۹,۲۳۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۲,۶۰۱)	۰	(۱۸۲,۶۰۱)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۲۴۸,۴۲۳)	۰	۳۷۶,۶۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۱۲,۵۷۶)		(۱۱۲,۵۷۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۲,۹۴۷)	۰	(۲۰۲,۹۴۷)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	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	(۳۱۵,۵۲۳)	۰	(۳۱۵,۵۲۳)
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	(۳۱۵,۵۲۳)	۰	(۳۱۵,۵۲۳)
سود سهام مصوب									(۲۷,۶۹۰)		(۲۷,۶۹۰)
افزایش سرمایه	۰	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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۵۹۱,۶۳۶)	۰	۳۳,۴۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۹۰,۸۳۱)		(۱۹۰,۸۳۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۰,۸۳۱)	۰	(۱۹۰,۸۳۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۷۸۲,۴۶۷)	۰	(۱۵۷,۴۱۳)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۴۲,۱۸۰)	۲۹,۵۰۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۰۴)	(۷,۹۴۷)	۹۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۲,۹۸۴)	۲۱,۵۵۶	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹,۴۳۳)	(۵۹,۳۵۴)	۵۰
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	(۱۷۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۷,۷۰۲	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	۱۸,۴۸۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲۸,۳۷۳)	۰	--
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	۲,۶۶۱	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۰۲	۶,۴۰۳	(۹۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹۶,۱۷۱	(۵۲,۹۵۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۳,۱۸۷	(۳۱,۳۹۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۱۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴۹,۶۵۵)	(۵۹,۲۱۴)	۱۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۴,۵۳۹)	(۱۱,۰۶۰)	۵۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵۴,۱۹۴)	۲۹,۷۲۶	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱,۰۰۷)	(۱,۶۶۹)	۴۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۳۱۲	۹,۹۸۱	(۱۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۷,۳۰۵	۸,۳۱۲	(۱۲)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	فاقد نماينده	محمدعلي ابراهيم نژاد	1284790339	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت و بازرگاني دريايي	بله
مهدي لطف الله خواجو	مهدي لطف الله خواجو	1272663299	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
الهام اماني سفيددشتي	الهام اماني سفيددشتي	4650736471	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف			بله
محمدمحسن اقازماني	محمدمحسن اقازماني	0057166188	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			بله
آلومينيوم پارس اكسيد كسرا	آلومينيوم پارس اكسيد كسرا	14008408373	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
مجتمع توليدي گلوله هاي سراميكي ديبا سرام نوين كسرا	مجتمع توليدي گلوله هاي سراميكي ديبا سرام نوين كسرا	14003986470	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			بله