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 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 آلومینیوم پارس اکسید کسرا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت آلومينيوم پارس اكسيد كسرا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌ايجامعه 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.

5.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، 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. تحريفها 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 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 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 به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه 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 29 اسفند 1402 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.

ساير بندهای توضیحی

5. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفندماه1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده و در گزارش مورخ 22 فروردين ماه 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده«مقبول» ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 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. همچنين 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.

7. 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 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.

8. در اجراي مفاد ماده(4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم درشركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده(46) آيين‌نامه اجرايي ماده(14) الحاقيه قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذي‌ربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	22اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	Mahmoud [Mohammadzadeh [Sign	800701	1403/03/13 17:40:36
شریک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1403/03/13 17:43:33
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/03/13 17:47:29

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	۴,۲۶۰,۹۰۰	۳,۹۰۸,۴۲۱	۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۷۵۳,۰۹۴)	(۲,۶۲۹,۰۳۱)	(۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۵۰۷,۸۰۶	۱,۲۷۹,۳۹۰	۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۴,۲۹۴)	(۴۰,۱۴۵)	(۱۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۴۱۳,۵۱۲	۱,۲۳۹,۲۴۵	۱۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۲۱۴,۷۸۰)	(۴۸,۸۸۹)	(۳۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۳۷۵	۱,۶۰۹	۶۶۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۱۱,۱۰۷	۱,۱۹۱,۹۶۵	۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۶,۴۰۲)	(۱۶,۴۰۷)	۶۱
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۰۴,۷۰۵	۱,۱۷۵,۵۵۸	۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۲۰۴,۷۰۵	۱,۱۷۵,۵۵۸	۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۱۰۶	۲,۰۳۸	(۴۶)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۵۹)	(۷۹)	(۱۰۱)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۹۴۷	۱,۹۵۹	(۵۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۹۴۷	۱,۹۵۹	(۵۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۹۴۷	۱,۹۵۹	(۵۲)
سرمایه	۱,۲۷۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۲
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۲۰۴,۷۰۵	۱,۱۷۵,۵۵۸	۲
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	۱,۲۰۴,۷۰۵	۱,۱۷۵,۵۵۸	۲
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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۸۳۲,۰۰۷	۱,۳۹۵,۹۷۷	۸۱۵,۸۶۹	۳۱

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۳۲۹	۹,۰۷۵	۳,۸۳۷	(۱۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۵۳,۶۰۰	۰	۰	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۹۹۳,۹۳۶	۱,۴۰۵,۰۵۲	۸۱۹,۷۰۶	۴۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵,۳۹۰	۷,۸۱۱	۵,۵۷۷	(۳۱)
موجودي مواد و کالا	۲۵۵,۷۴۵	۳۱۴,۵۶۲	۹۸۸,۸۳۲	(۱۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۶۸,۳۵۷	۱,۶۴۴,۳۷۵	۳۱۶,۸۱۴	۹۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۲
موجودي نقد	۶۰۲,۶۰۰	۲۳۲,۴۱۴	۱۵,۴۵۵	۱۵۹
	۴,۰۹۳,۰۹۲	۲,۲۵۹,۱۶۲	۱,۳۲۶,۶۷۸	۸۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۰۹۳,۰۹۲	۲,۲۵۹,۱۶۲	۱,۳۲۶,۶۷۸	۸۱
جمع دارايي‌ها	۶,۰۸۶,۰۲۸	۳,۶۶۴,۲۱۴	۲,۱۴۶,۳۸۴	۶۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۲۷۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۲
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۰,۵۵۵	۶۰,۰۰۰	۴۹,۳۵۱	۱۰۱
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	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	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۲۷۶,۵۰۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۷۱۰,۴۴۱	۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۶۹,۰۵۵	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۳۵۹,۷۹۲	۴۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۱۹۳,۱۸۲	۲۰۴,۵۵۴	۸۵,۳۰۰	۴۸۳
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۱۹۳,۱۸۲	۲۰۴,۵۵۴	۸۵,۳۰۰	۴۸۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۶۲,۵۶۸	۲۴۲,۵۴۱	۶۳۸,۶۹۳	۱۷۳
ماليات پرداختني	۶,۴۰۲	۴,۳۶۵	۰	۴۷
سود سهام پرداختني	۰	۶۹۰,۰۶۰	۳۳,۸۶۰	--
تسهيلات مالي	۱,۵۵۱,۶۳۹	۶۵۰,۱۷۰	۲۱,۳۱۲	۱۳۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۱۸۲	۱۷۴	۷,۴۲۷	۱,۷۲۹
	۲,۲۲۳,۷۹۱	۱,۵۸۷,۳۱۰	۷۰۱,۲۹۲	۴۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۲۳,۷۹۱	۱,۵۸۷,۳۱۰	۷۰۱,۲۹۲	۴۰
جمع بدهي‌ها	۳,۴۱۶,۹۷۳	۱,۷۹۱,۸۶۴	۷۸۶,۵۹۲	۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶,۰۸۶,۰۲۸	۳,۶۶۴,۲۱۴	۲,۱۴۶,۳۸۴	۶۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۳۵۱	۰	۰	۰	۷۱۰,۴۴۱	۰	۱,۳۵۹,۷۹۲
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۳۵۱	۰	۰	۰	۷۱۰,۴۴۱	۰	۱,۳۵۹,۷۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۱۷۵,۵۵۸		۱,۱۷۵,۵۵۸
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۵,۵۵۸	۰	۱,۱۷۵,۵۵۸
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	۱,۱۷۵,۵۵۸	۰	۱,۱۷۵,۵۵۸
سود سهام مصوب									(۶۶۳,۰۰۰)		(۶۶۳,۰۰۰)
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۰,۶۴۹				(۱۰,۶۴۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۰	۱,۸۷۲,۳۵۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۲۰۴,۷۰۵		۱,۲۰۴,۷۰۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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)
افزايش سرمايه	۶۷۲,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۷۲,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۶۰,۵۵۵				(۶۰,۵۵۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۵۵۵	۰	۰	۰	۱,۲۷۶,۵۰۰	۰	۲,۶۶۹,۰۵۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۹۰,۰۹۷	۲۲۲,۳۷۵	۳۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴,۳۶۵)	(۱۲,۰۴۲)	۶۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۸۵,۷۳۲	۲۱۰,۳۳۳	۳۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۲۴,۵۵۹)	(۵۹۵,۹۳۰)	۲۹
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	(۵,۲۳۸)	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	۹۸
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	۱۰,۸۰۰	۱,۳۹۱	۶۷۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۱۴,۷۵۹)	(۶۵۹,۷۷۷)	۳۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۹,۰۲۷)	(۴۴۹,۴۴۴)	۷۱
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	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 تسهیلات	۳,۲۰۸,۷۳۱	۲,۳۱۶,۰۷۲	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲,۶۳۱,۱۲۳)	(۱,۵۷۰,۴۹۴)	(۶۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۵۷,۲۹۵)	(۷۲,۳۷۵)	(۱۱۷)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۲۳,۰۴۰)	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	(۱,۰۹۸,۰۶۰)	(۶,۸۰۰)	(۱۶,۰۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۴۹۹,۲۱۳	۶۶۶,۴۰۳	(۲۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۷۰,۱۸۶	۲۱۶,۹۵۹	۷۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۳۲,۴۱۴	۱۵,۴۵۵	۱,۴۰۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۶۰۲,۶۰۰	۲۳۲,۴۱۴	۱۵۹
معاملات غیرنقدي	۶۷۲,۰۰۰	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	عليرضا مهرآبادي	0074875752	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
مجيد جعفري	مجيد جعفري	4321999561	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مهندسي مواد	بله
مهندسي معدني زرين پودر نوين كسرا	مهندسي معدني زرين پودر نوين كسرا	14004883326	فاقد نماينده	اسماعيل سلطاني	0048847380	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
اميرعباس نوربخش	اميرعباس نوربخش	0046712666	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي مواد	بله
مجتمع توليدي گلوله هاي سراميكي ديبا سرام نوين كسرا	مجتمع توليدي گلوله هاي سراميكي ديبا سرام نوين كسرا	14003986470	فاقد نماينده	حميدرضا كاوه ئي	0533956633	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله