اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 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	شرکت مهندسي معدني زرين پودر نوين کسرا

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شرکت مهندسي معدني زرين پودر نوين کسرا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي دوره مالي ميانی 6 ماهه منتهی به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحی 1 تا 29 پيوست، مورد بررسی اجمالی اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالی ميانورهاي با هيأت مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالی ياد شده براساس بررسی اجمالی 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 دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداري و به کارگیري روشهاي تحلیلی و سایر روشهاي بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. موجودي کلوخه سنگ آهن شرکت در ابتداي دوره مالي، به مقدار 87,692 تن و مبلغ دفتري 321,796 میلیون ریال با توپوگرافي صورت گرفته در پایان سال مالي قبل مطابقت داده نشده و تعدیلهاي لازم از بابت کسري موجودي مزبور به میزان 65,416 تن در حسابها اعمال نشده است. با عنایت به این موضوع و نبود مدارک و مستندات کافي درخصوص علل ایجاد و ماهیت کسریهاي مزبور، تعیین آثار احتمالي ناشي از رفع مغایرات مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي این موسسه امکان پذیر نمیباشد.

4. به شرح یادداشت توضیحي 21، بابت عملکرد سالهاي 1398 و 1400 جمعا مبلغ 48,769 میلیون ریال برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که از این بابت مبلغ 1,689 میلیون ریال پرداخت شده و به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مازاد مطالبه شده کسري، ذخیرهاي در حسابها انعکاس نیافته است. همچنین بابت عملکرد سال 1401 نیز به دلیل زیان ابرازي، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به موارد یاد شده، احتساب ذخیره در صورتهاي مالي ضروري میباشد، که در صورت اعمال تعدیلات لازم، زیان انباشته و مالیات پرداختني به مبلغ 47,080 میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

5. شرکت فاقد سیستم حسابداري صنعتي مدون متناسب با فعالیت خود میباشد. لذا کلیه هزینه هاي ناشي از عدم استفاده اقتصادي از مواد اولیه، نیروي انساني و ظرفیت ماشین‌آلات به عنوان بخشي از بهاي تمام شده محصولات تولیدي تلقي گردیده است. در نتیجه انجام رسیدگیهاي لازم به منظور تشخیص مباني تسهیم هزینه ها و محاسبات بهاي تمام شده محصولات به تفکیک میسر نگردیده است. در اجراي استانداردهاي حسابداري میبایست هزینه هاي جذب نشده در تولید در سرفصل سایر هزینه هاي عملیاتي سال مورد رسیدگي منظور گردد. به دلیل نبود اطلاعات و مباني لازم، کنترل صحت ثبت نرخهاي موجودیهاي وارده و صادره انبارها و مانده موجودیهاي پایان سال و آثار ناشي از موارد مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي این موسسه مشخص نمیباشد.

عدم امکان نتیجه گیری

6. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به دليل اساسي بودن آثار احتمالي محدوديت مندرج در بند 3، اين موسسه نتوانسته است شواهد كافي و مناسب براي نتيجهگيري كسب كند، بنابراين نتيجه گيري نسبت به صورتهاي مالي ياد شده، امكانپذير نيست.

تاكيد بر مطالب خاص

7. پوشش بيمه‌اي داراييهاي ثابت مشهود

داراييهاي ثابت مشهود آسيب پذير شركت به بهاي تمام شده 495,255 ميليون ريال و مبلغ دفتري 296,034 ميليون ريال، به ارزش 209,950 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 11) از پوشش بيمه‌اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

17آبان1402

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1402/08/30 17:33:26
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1402/08/30 17:35:10
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1402/08/30 17:36:48

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۸۳,۸۱۴	۱۷۷,۱۳۶	۱۹۵,۶۹۶	۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۴,۴۸۹)	(۱۳۱,۹۳۶)	(۲۰۰,۵۳۳)	۶۶
سود(زیان) ناخالص	۱۳۹,۳۲۵	۴۵,۲۰۰	(۴,۸۳۷)	۲۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۵۰۳)	(۱۲,۵۳۴)	(۱۰۶,۰۸۰)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۱۹,۸۲۲	۳۲,۶۶۶	(۱۱۰,۹۱۷)	۲۶۷
هزینه های مالی	(۴۶۵)	(۲,۷۹۹)	(۱۱,۰۶۰)	۸۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۶۱۷	۶,۵۳۰	۹,۴۰۱	(۶۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۱,۹۷۴	۳۶,۳۹۷	(۱۱۲,۵۷۶)	۲۳۵
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۱,۹۷۴	۳۶,۳۹۷	(۱۱۲,۵۷۶)	۲۳۵
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲۱,۹۷۴	۳۶,۳۹۷	(۱۱۲,۵۷۶)	۲۳۵
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۱۹۹	۵۴	(۱۸۴)	۲۶۹

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	
غیرعملیاتي (ریال)	۴	۷	(۳)	(۴۳)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۰۳	۶۱	(۱۸۷)	۲۳۳
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۰۳	۶۱	(۱۸۷)	۲۳۳
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۰۳	۶۱	(۱۸۸)	۲۳۳
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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	۱۲۱,۹۷۴	۳۶,۳۹۷	(۱۱۲,۵۷۶)	۲۳۵
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۲۱,۹۷۴	۳۶,۳۹۷	(۱۱۲,۵۷۶)	۲۳۵
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۱۱,۶۶۳	۳۳۸,۰۷۹	۳۵۱,۰۱۰	(۸)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۸۱	۹۹	۱۳۴	(۱۸)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۴۷,۷۴۰	۱۴۷,۷۴۰	۱۴۷,۷۴۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۴۵۹,۴۸۴	۴۸۵,۹۱۸	۴۹۸,۸۸۴	(۵)
دارایي‌هاي جاري				

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	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۱,۸۲۸	۱,۶۲۱	۹,۶۵۲	۳,۰۹۷
موجودي مواد و كالا	۴۴۶,۰۳۶	۳۴۷,۸۰۰	۲۶۰,۴۰۵	۲۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۲,۵۲۶	۹۸,۳۲۵	۲۲۱,۶۲۵	(۳۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۸,۱۱۶	۸,۳۱۲	۹,۹۸۱	۲۳۸
	۵۸۸,۵۰۶	۴۵۶,۰۵۸	۵۰۱,۶۶۳	۲۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۸۸,۵۰۶	۴۵۶,۰۵۸	۵۰۱,۶۶۳	۲۹
جمع دارايي‌ها	۱,۰۴۷,۹۹۰	۹۴۱,۹۷۶	۱,۰۰۰,۵۴۷	۱۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
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
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	(۸۴,۱۱۴)	(۲۰۶,۰۸۸)	(۶۵,۸۲۲)	۵۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۴۰,۹۴۰	۴۱۸,۹۶۶	۵۵۹,۲۳۲	۲۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

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	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۷۵,۵۹۵	۲۵۱,۵۵۹	۲۵۳,۴۶۹	۱۰
مالیات پرداختني	۹۶,۹۴۶	۹۷,۷۵۱	۱۰۵,۶۹۸	(۱)
سود سهام پرداختني	۱۰۰,۶۸۶	۱۰۰,۶۸۶	۷۲,۹۹۶	۰
تسهيلات مالي	۱۹,۱۴۰	۴۹,۶۵۵	۸,۸۶۹	(۶۱)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۴,۶۸۳	۲۳,۳۵۹	۲۸۳	(۳۷)
	۵۰۷,۰۵۰	۵۲۳,۰۱۰	۴۴۱,۳۱۵	(۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۰۷,۰۵۰	۵۲۳,۰۱۰	۴۴۱,۳۱۵	(۳)
جمع بدهي‌ها	۵۰۷,۰۵۰	۵۲۳,۰۱۰	۴۴۱,۳۱۵	(۳)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۴۷,۹۹۰	۹۴۱,۹۷۶	۱,۰۰۰,۵۴۷	۱۱

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	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۶۵,۸۲۲)	۰	۵۵۹,۲۳۲
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	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	(۱۱۲,۵۷۶)	۰	(۱۱۲,۵۷۶)
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	(۱۱۲,۵۷۶)	۰	(۱۱۲,۵۷۶)
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
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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۲۰۶,۰۸۸)	۰	۴۱۸,۹۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۲۱,۹۷۴		۱۲۱,۹۷۴

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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۹۷۴	۰	۱۲۱,۹۷۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	(۸۴,۱۱۴)	۰	۵۴۰,۹۴۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۵۹,۰۸۹	(۶۴,۸۴۳)	۲۹,۵۰۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۰۵)	۰	(۷,۹۴۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۸,۲۸۴	(۶۴,۸۴۳)	۲۱,۵۵۶	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۵۰۰)	(۴۳,۶۳۸)	(۵۹,۳۵۴)	۹۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۶,۵۳۰	۶,۴۰۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۵۰۰)	(۳۷,۱۰۸)	(۵۲,۹۵۱)	۹۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۵,۷۸۴	(۱۰۱,۹۵۱)	(۳۱,۳۹۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۵۴,۶۰۰	۴۸,۳۴۴	۰	۱۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۵۹,۶۰۰)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۰,۵۱۵)	(۱۲,۶۷۷)	(۵۹,۲۱۴)	(۱۴۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۶۵)	(۲,۷۹۹)	(۱۱,۰۶۰)	۸۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۵,۹۸۰)	۱۳۲,۸۶۸	۲۹,۷۲۶	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱۹,۸۰۴	۳۰,۹۱۷	(۱,۶۶۹)	(۳۶)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۳۱۲	۹,۹۸۱	۹,۹۸۱	(۱۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۸,۱۱۶	۴۰,۸۹۸	۸,۳۱۲	(۳۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات 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	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف			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