

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	سرمایه ثبت شده: 600,000
نماد: کسرا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
(۷۳)	۵۱۹,۸۴۱	۱۴۱,۳۸۷	درآمدهای عملیاتی
۶۱	(۳۳۴,۵۸۰)	(۸۷,۷۸۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۲)	۲۹۵,۲۶۱	۵۳,۶۰۲	سود (زیان) ناخالص
(۵۵)	(۱۶,۴۷۱)	(۲۵,۴۷۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۴,۳۸۳	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۸۸)	۳۷۸,۷۹۰	۳۲,۴۱۳	سود (زیان) عملیاتی
(۱,۳۷۲)	(۱۲۰)	(۱,۶۴۷)	هزینه‌های مالی
--	۳۵۱	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۹,۷۹۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۹۰)	۳۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۹۰)	۲۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۹۰)	۲۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۹۴)	۱,۱۸۱	۷۰	عملیاتی (ریال)
(۹۲)	۸۵	۷	غیرعملیاتی (ریال)
(۹۴)	۱,۲۶۶	۷۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۹۴)	۱,۲۶۶	۷۷	سود (زیان) پایه هر سهم
(۹۵)	۹۹۶	۵۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۹۰)	۲۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
	۰	۱۰۰,۵۹۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۱۰۰,۵۹۶	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۶)	۲۹۸,۸۱۱	۱۳۱,۳۶۲	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴۳	۱۴۹,۵۱۰	۲۴۶,۳۰۲	۳۵۱,۰۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۱)	۲۰۶	۱۷۰	۱۳۴	دارایی‌های نامشهود
۲۸۴,۰۱۵	۵۲	۵۲	۱۴۷,۷۴۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۲	۱۴۹,۷۶۸	۲۴۶,۵۲۴	۴۹۸,۸۸۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۹۸۹	۱,۵۳۵	۸۸۶	۹,۶۵۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۵۰	۶۶,۷۸۱	۱۰۴,۰۷۴	۲۶۰,۴۰۵	موجودی مواد و کالا
(۲۸)	۹۷,۹۲۷	۲۵۷,۸۱۴	۳۲۱,۶۲۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۴۴)	۱۰,۳۴۹	۱۷,۸۳۳	۹,۹۸۱	موجودی نقد
۴	۱۷۶,۵۹۲	۴۸۰,۶۰۷	۵۰۱,۶۶۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴	۱۷۶,۵۹۲	۴۸۰,۶۰۷	۵۰۱,۶۶۳	جمع دارایی‌های جاری
۳۸	۳۲۶,۳۶۰	۷۲۷,۱۳۱	۱,۰۰۰,۵۴۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۷	۸,۵۷۵	۲۳,۵۱۶	۲۵,۰۵۴	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۸۳)	۷۴,۲۱۲	۲۹۳,۰۸۲	۴۹,۹۱۰	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۹	۳۸۲,۷۸۷	۶۱۶,۵۹۸	۶۷۴,۹۶۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲۹۸,۸۱۱		۲۹۸,۸۱۱
اصلاح اشتباهات									۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲۹۸,۸۱۱	۰	۲۹۸,۸۱۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲۹۸,۸۱۱	۰	۲۹۸,۸۱۱
سود سهام مصوب									(۶۵,۰۰۰)		(۶۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰								۰		۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۴,۹۴۱				(۱۴,۹۴۱)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰				۲۳,۵۱۶				۲۹۳,۰۸۲	۰	۶۱۶,۵۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۳۰,۷۶۶		۳۰,۷۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۱۰۰,۵۹۶
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۳۰,۷۶۶	۰	۱۳۱,۳۶۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۲۷۲,۴۰۰)		(۲۷۲,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰			۰			(۱۰۰,۵۹۶)		۰		۱۹۹,۴۰۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱,۵۳۸				(۱,۵۳۸)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۴	۰	۰	۰	۴۹,۹۱۰	۰	۶۷۴,۹۶۴

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس		حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	۲۰,۹۰۲		۳۳۳,۶۵۹		(۹۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۷۶)		(۱۰,۶۹۳)		۹۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰,۴۲۷		۳۱۲,۹۶۶		(۹۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۶,۹۴۹)		(۱۶۱,۸۲۸)		۶۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰		۰		۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰		۰		۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	(۱۴۷,۶۸۸)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۹)	۳۰,۱۴۱	۱۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۴)	(۱۴۱,۶۸۷)	(۳۰۴,۴۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۷۱,۳۷۹	(۱۸۴,۰۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۱۸۰	۶۰,۳۶۶	۱۶۸,۹۶۶	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۳۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۱۴۶)	(۹۴۱)	(۲۱,۱۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۷۲)	(۱۳۰)	(۱,۶۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۲۳۳,۰۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱۶۳,۷۹۵)	۱۷۶,۱۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۷,۴۸۴	(۷,۸۵۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۲	۱۰,۳۴۹	۱۷,۸۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۴)	۱۷,۸۳۳	۹,۹۸۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰۷	۶۵,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۴	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷-۳۶	یادداشت های توضیحی

# شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا

تحت پوشش AIC

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۴۰۳۶

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۵	• یادداشتهای توضیحی:

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	اصغر برهانی	شرکت سرمایه های صنعتی اردکان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	مهدی قلی زاده برندق	شرکت گلوله های سرامیکی دیباسرام (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	امیرحسین نظارات	شرکت آلومینوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	---	آقای محمد محسن آقازمانی
	عضو هیات مدیره	---	آقای مهدی لطف اله خواجو
	(خارج از اعضا) مدیر عامل	---	آقای علی شاکرینی



دفتر مرکزی: اصفهان، میدان آزادی، ابتدای خیابان سعادت آباد، پلاک ۱، واحد ۷

تلفن: ۶- ۳۶۶۹۳۴۲۲۵ - فاکس: ۳۶۶۸۹۳۹۲ (۰۳۱) کدپستی: ۸۱۶۸۶۴۵۴۶۸

معدن: کیلومتر ۶۵ جاده یزد، طبس (خرائق) نفیس آباد





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص) گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیأت مدیره درقبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۴۷٫۹۰۱ میلیون ریال برگ تشخیص و قطعی مالیات صادر گردیده که از این بابت مبلغ ۱٫۶۸۹ میلیون ریال پرداخت شده است و به دلیل اعتراض شرکت به مالیات‌های مطالبه شده، ذخیره‌ای در حساب‌ها انعکاس نیافته است. همچنین شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت نموده که آثار مالی ناشی از رعایت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در دفاتر شناسایی نشده است. با توجه موارد فوق، هر چند احتساب ذخیره ضروری می‌باشد لیکن تعیین میزان قطعی بدهی برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۵) پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت معدنی و صنعتی چادرملو موضوع یادداشت توضیحی ۱۶، به مبلغ ۱۱۰٫۱۷۸ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی و اعمال آن بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### سایر بندهای توضیحی

۷) صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸) پی‌گیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص موضوع بند ۴ فوق، تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه ی قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده ی قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد؛ جلب نگردیده است.

۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲) این مؤسسه، در اجرای ماده ۳۳ "دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان"، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مربوط را، در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، ارزیابی کرده است این مؤسسه، به استثنای - عدم درج شناسه ملی و شماره اقتصادی شرکت در کلیه سربرگ ها، قراردادهای، اوراق مالی و حسابداری، به مورد با اهمیتی که نشان دهد قوانین و مقررات یاد شده رعایت نشده، برخورد نکرده است:

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

۸۰۰۸۲۵



۸۷۱۵۱۷

شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		تجدید ارائه شده	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۵۱۹,۸۴۱	۱۴۱,۳۸۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۲۴,۵۸۰)	(۸۷,۷۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۵,۲۶۱	۵۳,۶۰۲		سود ناخالص
(۱۶,۴۷۱)	(۲۵,۴۷۲)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۲۷۸,۷۹۰	۲۸,۱۳۰		سود عملیاتی
(۱۲۰)	(۱,۶۴۷)	۸	هزینه‌های مالی
۲۰,۱۴۱	۴,۲۸۳	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۸۱	۷۰		سود عملیاتی (ریال)
۸۵	۷		سود غیرعملیاتی (ریال)
۱,۲۶۶	۷۷	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲۹۸،۸۱۱	۳۰،۷۶۶	سودخالص
-	۱۰۰،۵۹۶	۱۱ سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
-	۱۰۰،۵۹۶	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۲۹۸،۸۱۱	۱۳۱،۳۶۲	سود سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



**شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)**

**صورت وضعیت مالی**

**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>دارایی‌ها</b>		
دارایی‌های غیر جاری:		
۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵۱,۰۱۰	۲۴۶,۳۰۲
۱۲ دارایی‌های نامشهود	۱۳۴	۱۷۰
۱۳ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴۷,۷۴۰	۵۲
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>	<b>۴۹۸,۸۸۴</b>	<b>۲۴۶,۵۲۴</b>
دارایی‌های جاری:		
۱۴ پیش‌پرداخت‌ها	۹,۶۵۲	۸۸۶
۱۵ موجودی مواد و کالا	۲۶۰,۴۰۵	۱۰۴,۰۷۴
۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۲۱,۶۲۵	۳۵۷,۸۱۴
۱۷ موجودی نقد	۹,۹۸۱	۱۷,۸۳۳
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>	<b>۵۰۱,۶۶۳</b>	<b>۴۸۰,۶۰۷</b>
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۱,۰۰۰,۵۴۷</b>	<b>۷۲۷,۱۳۱</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>		
حقوق مالکانه		
۱۸ سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۲۵,۰۵۴	۲۳,۵۱۶
سود انباشته	۴۹,۹۱۰	۲۹۳,۰۸۲
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۶۷۴,۹۶۴</b>	<b>۶۱۶,۵۹۸</b>
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری:		
۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۴۳,۴۳۵	۱۰۹,۷۷۴
۲۱ مالیات پرداختی	-	۴۷۶
۲۲ سود سهام پرداختی	۷۲,۹۹۶	-
۲۳ تسهیلات مالی	۸۸۶۹	-
۲۴ پیش‌دریافت‌ها	۲۸۳	۲۸۳
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>	<b>۳۲۵,۵۸۳</b>	<b>۱۱۰,۵۳۳</b>
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۳۲۵,۵۸۳</b>	<b>۱۱۰,۵۳۳</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>	<b>۱,۰۰۰,۵۴۷</b>	<b>۷۲۷,۱۳۱</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سرمایه	
۲۸۲,۷۸۷	۷۴,۲۱۲	۸,۵۷۵	-	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹
۲۹۸,۸۱۱	۲۹۸,۸۱۱	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹
(۶۵,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام منسوب
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
-	(۱۴,۹۴۱)	۱۴,۹۴۱	-	-	تخصیص اندوخته
۶۱۶,۵۹۸	۲۹۳,۰۸۲	۲۳,۵۱۶	-	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۱۶,۵۹۸	۲۹۳,۰۸۲	۲۳,۵۱۶	-	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰
۳۰,۷۶۶	۳۰,۷۶۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۰
۱۰۰,۵۹۶	-	-	۱۰۰,۵۹۶	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر سود جامع
(۲۷۲,۴۰۰)	(۲۷۲,۴۰۰)	-	-	-	سود سهام منسوب
۱۹۹,۴۰۴	-	-	(۱۰۰,۵۹۶)	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱,۵۳۸)	۱,۵۳۸	-	-	تخصیص اندوخته
۶۷۴,۹۶۴	۴۹,۹۱۰	۲۵,۰۵۴	-	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular blue stamp with the text "گزارش" (Report) and "۴:۸۹۳" (4:893).

شرکت مهندسی معدنی زوین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۳,۶۵۹	۲۰,۹۰۳	۲۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۱۰,۶۹۳)	(۴۷۶)		نقد حاصل از عملیات
۳۱۲,۹۶۶	۲۰,۴۲۷		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۶۱,۸۲۸)	(۵۶,۹۴۹)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۱۴۷,۶۸۸)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۱۴۱	۱۷۱		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۱,۶۷۸)	(۲۰۴,۴۶۶)		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها و سود سپرده بانکی
۱۷۱,۲۷۹	(۱۸۴,۰۳۹)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۳۰,۰۰۰		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی :
۳۵,۰۰۰	-		دریافت نقد حاصل از تسهیلات
۲۵,۲۶۶	۱۶۸,۹۶۶		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۲۲۳,۰۰۰)	-		دریافت های نقدی از سهامداران
(۹۴۱)	(۲۱,۱۳۲)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۰)	(۱,۶۴۷)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۶۳,۷۹۵	۱۷۶,۱۸۷		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۴۸۴	(۷,۸۵۲)		خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰,۳۴۹	۱۷,۸۳۳		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۷,۸۳۳	۹,۹۸۱		مانده وجه نقد در پایان دوره
۶۵,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۴	۲۷	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



## شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص) براساس مصوبات مجمع عمومی مؤسس بصورت سهامی خاص تشکیل و مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ طی شماره ۵۴۰۳۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۸۳۳۲۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت معدنی زرین پودر نوین کسرا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان اصفهان، خیابان چهارباغ بالا-مجتمع کوثر-طبقه ۲-واحد ۴۲۰ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتند از: اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن داخل کشور (بجز معادن نفت و گاز)، فرآوری مواد معدنی، طراحی، ساخت و اجرای طرحهای شیمیایی مجاز. محیط زیست، بازیافت مواد معدنی و تجهیزات فرآوری، پیمانکاری استخراج و بهره برداری معادن (بجز معادن نفت و گاز)، خدمات فنی مهندسی در اکتشاف، استخراج و فرآوری مواد معدنی و ماشین آلات و تجهیزات معدنی، انجام خدمات بازرگانی داخلی و خارجی، سرمایه‌گذاری در ایجاد و بهره برداری از واحدهای تولیدی و صنعتی در داخل و خارج از کشور، اعم از ساختمانی، راهسازی، تعمیرات و نگهداری، تامین نیروی انسانی موقت جهت شرکتهای، ادارات و موسسات، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح و سرمایه‌گذاری اقتصادی در سایر شرکتهای و خرید و فروش سهام. سایر اطلاعات مربوط به معدن به شرح زیر می باشد:

نام معدن	شماره و تاریخ پروانه بهره‌برداری	مدت بهره برداری	میزان استخراج سالانه		ذخیره قطعی معدن (تن)
			سنگ آهن (تن)	معدن (تن)	
خاک صنعتی	۱۳۸۰/۰۵/۲۹ - ۲۴۴۵۳	۱۰ سال	۵,۰۰۰ تن	۸۵,۰۰۰ تن	
اولیژیست	۱۳۸۰/۰۵/۲۹ - ۲۴۴۵۳	۳ سال	۲۵,۰۰۰ تن	۷۰,۰۰۰ تن	
سنگ آهن دانه بندی شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۵ - ۷۳۸۹۵	۱۰ سال	۱۳,۰۰۰ تن	-	

ضمناً حفاری های لازم به منظور اکتشافات کامل تر توسط شرکت پارس مس کاو در نیمه دوم سال ۹۹ صورت پذیرفته است که بر اساس گزارش ارائه شده توسط شرکت مذکور، ذخیره زمین شناسی معدن حدود ۵,۰۰۰,۰۰۰ تن برآورد گردیده است (ضمناً ذخیره قابل استخراج پس از طراحی استخراج معدن محاسبه خواهد گردید).



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۳۹	۳۲

میانگین تعداد کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده به استثناء دارائی های ثابت مشهود شرکت به روش تجدید ارزیابی است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۲- ماشین آلات و تجهیزات، ساختمان، تاسیسات و ابزارآلات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۴-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
معدن	نسبت به مقدار تولید سال به کل ذخیره معدن	-
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۴- استهلاك دارائیهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید(پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است در این صورت این کاهش باید تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود مبلغ مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم است، از محل مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶- داراییهای نامشهود

۳-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۵ سال	نرم افزارهای رایانه ای



## شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

#### ۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و و در حساب‌ها منظور می‌شود.

#### ۳-۹- رویه سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

#### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

##### ۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و



**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۳-۱۰-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری**

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

**۳-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۵۱۹,۸۴۱	۴۶,۲۲۱	۹۴,۱۳۹	۵,۰۹۱	فروش خالص
-	-	۴۷,۲۴۸	۱,۸۹۵	سنگ آهن دانه بندی شده
۵۱۹,۸۴۱	۴۶,۲۲۱	۱۴۱,۳۸۷	۶,۹۸۶	کنسانتره سنگ آهن

۵-۱- فروش خالص محصولات شرکت مربوط به سنگ آهن دانه بندی شده و کنسانتره سنگ آهن می باشد و به تفکیک مشتریان عمده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
-	-	۵۶	۷۹,۴۹۳	فلز تدارک فولاد مبارکه
-	-	۳۳	۴۷,۲۴۸	شرکت آراین مدرن جهان آرا
-	-	۵	۷,۷۱۹	امین الله شاهی
-	-	۱	۱,۷۵۶	مهندسی و خدماتی حفاری سائرس کیش
-	-	۱	۱,۵۱۴	ام آی سرویسز لیمیتد کیش
-	-	۱	۱,۳۰۰	معدنی و صنعتی ماندگار معادن کیهان
-	-	۱	۱,۴۷۷	کانه آرا سپاهان
۹۹	۵۱۶,۸۳۹	-	-	چادرمولو
۰/۹	۲,۵۲۲	-	-	تولید پودر انارک
۰/۱	۴۸۰	۱	۸۸۰	سایر
۱۰۰	۵۱۹,۸۴۱	۱۰۰	۱۴۱,۳۸۷	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۵۷	۵۵	۵۲,۲۳۲	۴۱,۹۰۷	۹۴,۱۳۹
-	۳	۱,۳۷۰	۴۵,۸۷۸	۴۷,۲۴۸
		۵۳,۶۰۲	۸۷,۷۸۵	۱۴۱,۳۸۷
			۱۳	



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۶۵,۶۶۰	۷۰,۳۳۵	۶-۱	دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۶)
۱۹۳,۳۲۹	۱۲۵,۴۹۲	۶-۱	سربار (یادداشت ۱-۶)
۲۵۸,۹۸۹	۱۹۵,۸۲۷		بهای تمام شده تولید
-	۴۵,۸۷۸		بهای تمام شده کنسانتره سنگ آهن خریداری شده
(۳۴,۴۰۹)	(۱۵۳,۹۲۰)		افزایش موجودی ها
۲۲۴,۵۸۰	۸۷,۷۸۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ میلیون ریال)		دستمزد		
سربار				
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	-	۵۵,۲۹۹	۴۴,۴۸۱	حق الزحمه پیمانکاران - استخراج
۱۱,۸۱۳	۲۲,۸۶۴	۳,۰۷۵	۵,۳۶۳	حقوق، دستمزد و مزایا
-	-	۳,۱۶۱	۱۰,۶۸۴	حق الزحمه پیمانکاران - کامیون
۱,۷۵۶	۲,۰۶۸	۵۷۲	۹۴۷	بیمه سهم کارفرما
-	-	۳,۵۵۳	۵,۰۶۷	حق الزحمه پیمانکاران - لودر
-	-	-	۳,۷۹۳	حق الزحمه پیمانکاران - بیل
۶۵,۰۳۵	۴۸,۷۴۵	-	-	استهلاک دارایی ثابت
۵,۶۱۱	۴,۴۲۱	-	-	آب و سوخت
۸۴۵	۳۹۸	-	-	غذای پرسنل و آبدار خانه
۵۱۶	۱,۸۷۰	-	-	سفر اقامت و ماموریت
۳۶,۲۱۵	۷۷۲	-	-	کرایه حمل
۴۹,۶۶۷	۱۰,۷۴۹	-	-	حق الزحمه کوبش سنگ آهن
۴,۳۷۸	۳,۵۸۱	-	-	لوازم و ملزومات مصرفی
۲۶۵	۲۲۵	-	-	سوخت وسایل نقلیه
۷,۹۲۱	۲۲۰	-	-	تحقیق و توسعه
۴۳۸	۹۸۰	-	-	بیمه دارائی های ثابت
۶,۸۱۶	۱۵,۰۰۰	-	-	حقوق دولتی
۶,۷۷۱	۱۳,۵۹۹	-	-	سایر
۱۹۸,۰۴۷	۱۲۵,۴۹۲	۶۵,۶۶۰	۷۰,۳۳۵	
(۴,۷۱۸)	-	-	-	سهم دارائی در جریان تکمیل ازدوایر خدماتی
۱۹۳,۳۲۹	۱۲۵,۴۹۲	۶۵,۶۶۰	۷۰,۳۳۵	



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از حق الزحمه پیمانکاران استخراج در سال جاری است.

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۹۹
استخراج سنگ آهن	۲۵,۰۰۰	۴۵,۸۸۸	۱۹,۶۴۴	۶۰,۷۷۶
تولید سنگ آهن دانه بندی شده	۱۳,۰۰۰	۳۳,۶۷۸	۱۲,۹۰۰	۴۶,۲۲۱

۶-۲-۱- باتوجه به تغییر ذخیره سنگ آهن معدن اقدامات لازم جهت افزایش تناژ استخراج براساس پروانه بهره برداری اخذ شده از سازمان صنایع، معادن و تجارت استان یزد در جریان می باشد.

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶,۰۰۳	۹,۷۸۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۹۰۰	۷,۴۰۵	پاداش هیئت مدیره
۶۲۵	۱,۳۸۲	هزینه سفر و اقامت مأموریت
۵۴۳	۶۸۰	حسابرسی
۱,۴۸۴	۱,۷۴۰	حق الجلسات هیئت مدیره
۸۹۹	۶۷۳	اجاره محل
۳,۰۱۷	۳,۸۰۹	سایر
۱۶,۴۷۱	۲۵,۴۷۲	

۷-۱- علت افزایش هزینه های اداری و عمومی بابت افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قانون اداره کار و تامین اجتماعی و پاداش هیئت مدیره است.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۲۰	۱,۶۴۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۲,۱۱۶	سود فروش ضایعات- آهن آلات
-	۱,۹۳۲	سود فروش وسایط نقلیه
۳۵۱	۱۷۱	سود سپرده بانکی
۱۹,۷۹۰	۶۴	سایر
<u>۲۰,۱۴۱</u>	<u>۴,۲۸۳</u>	

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۷۸,۷۹۰	۲۸,۱۳۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
<u>۲۷۸,۸۹۰</u>	<u>۲۸,۱۳۰</u>	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۱۸۱	۷۰	سود پایه هر سهم- عملیاتی
۲۰,۰۲۱	۲,۶۳۶	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۲۰,۰۲۱	۲,۶۳۶	سود خالص عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۸۵	۷	سود (زیان) پایه هر سهم- غیر عملیاتی
<u>۱,۲۶۶</u>	<u>۷۷</u>	سود (زیان) خالص پایه هر سهم
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۲۳۶,۰۶۵,۵۷۳</u>	<u>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های غیر جریان تکمیل	جمع	ایزولات	منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌های	معادن
۱۷۷,۷۴۶	۳۹۱	۳۱,۸۰۰	۱۵۵,۵۵۵	۵۲۰	۹۷۰	۲,۲۵۳	۷۰,۳۸۳	۱,۸۹۶	۷۴۶	۷۷,۷۷۸
۱۶۱,۸۲۸	-	۵۷,۳۹۳	۱۰۴,۵۳۵	۳۵۹	۲۰۱۴	۱۰,۲۲۵	۲۵,۴۳۷	۵۲۰	۹۰۰	۶۴,۸۸۰
-	(۳۹۱)	(۳۱,۰۰۲)	۳۱,۳۹۳	-	-	-	۳۱,۳۹۳	-	-	-
۳۳۹,۵۷۴	-	۴۸,۰۹۱	۲۹۱,۴۸۳	۸۸۹	۲,۹۸۴	۱۳,۶۷۸	۱۲۷,۲۱۲	۲,۴۱۶	۱,۶۴۶	۱۴۲,۶۵۸
۵۶,۹۴۹	۱,۹۷۴	۳۷,۸۷۳	۱۷۱,۰۲	۸۴	۲,۳۳۳	۷۵۶	۱۲,۴۴۳	۱۲۷	۱,۳۳۹	-
(۶,۰۲۶)	-	-	(۶,۰۲۶)	-	-	(۶,۰۲۶)	-	-	-	-
۷۹,۲۳۲	-	۱,۸۵۳	۷۷,۳۷۷	۶۱۰	-	-	۷,۶۰۷	۵۱۹	۵۶۴۱	-
(۱۳,۵۴۵)	-	-	(۱۳,۵۴۵)	-	-	-	(۱۳,۵۴۵)	-	-	-
۴۵۶,۱۸۴	۱,۹۷۴	(۵۲,۱۳۷)	۴۰۵,۹۲۱	۱,۵۸۳	۵,۳۲۷	۸,۴۰۸	۲۲۵,۹۳۰	۲,۲۷۵	۳۱,۳۴۹	۱۴۲,۶۵۸
۲۸,۲۳۶	-	-	۲۸,۲۳۶	۱۹۷	۱۳۷	۱,۸۵۷	۱۳,۰۲۲	۱,۱۸۷	۱۵۰	۱۱,۶۸۶
۶۵,۰۳۴	-	-	۶۵,۰۳۴	۱۲۸	۴۵۱	۸۸۰	۱۹,۲۷۵	۳۶۳	۱۱۶	۳۲,۳۵۰
۹۳,۲۶۸	-	-	۹۳,۲۶۸	۳۴۴	۵۸۸	۲,۳۳۷	۳۲,۲۴۷	۱,۵۵۰	۲۶۶	۵۵,۰۲۶
۴۸,۲۴۷	-	-	۴۸,۲۴۷	۳۳۹	۹۹۱	۲,۳۳۷	۲۸,۴۶۳	۶۲۵	۲۰۸۰	۱۴,۰۱۲
(۱,۹۳۳)	-	-	(۱,۹۳۳)	-	-	(۱,۹۳۳)	-	-	-	-
(۳۴,۹۰۹)	-	-	(۳۴,۹۰۹)	(۳۴۴)	-	-	(۳۲,۲۴۹)	(۱,۵۵۰)	(۲۶۶)	-
۱۰,۵۱۷۴	-	-	۱۰,۵۱۷۴	۳۳۹	۱,۵۷۹	۲,۰۵۲	۲۸,۴۶۱	۶۲۵	۲,۰۸۰	۶۹,۰۴۸
۳۵۱,۰۱۰	۱,۹۷۴	۳۵,۶۸۰	۳۸۸,۶۶۴	۱,۲۵۴	۲,۷۴۸	۵,۳۵۶	۱۹۷,۴۶۷	۲,۶۵۰	۲۹,۲۶۹	۷۳,۶۱۰
۲۴۶,۳۰۲	۳۹۱	۴۸,۰۹۱	۱۹۸,۳۱۱	۵۴۴	۲,۳۹۶	۱۰,۹۴۱	۹۴,۴۶۳	۸۶۶	۱,۳۸۱	۸۷,۶۲۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
افزایش  
واگذار شده  
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
کاهش ناشی از تجدید ارزیابی  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان ۱۴۰۰  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات - استهلاک تجدید ارزیابی  
مانده در پایان ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱- معدن سنگ آهن واقع در استان یزد، کیلومتر ۷۵ جاده یزد - طبس - نفیس آباد - جنب مزرعه زاغو دارای ماده معدنی سنگ آهن هماتیت (اولوژیست) می باشد. ذخیره معدن سنگ آهن اولوژیست روباز شرکت زرین پودر براساس پروانه بهره برداری ۱۵۵،۰۰۰ تن می باشد که اکتشافات بعدی نیز در حال انجام می باشد.

۱۱-۲- ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات شرکت در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۰۰،۵۹۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده دارایی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰

بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۳۰،۰۰۰	۱،۳۸۰	ساختمان
۳،۱۵۰	۸۶۶	تاسیسات
۲۰۵،۹۴۶	۹۴،۴۶۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱،۵۰۰	۵۴۵	ابزارآلات
۱،۸۵۴	۴۴،۵۹۸	دارایی های در جریان تکمیل
<b>۲۴۲،۴۵۰</b>	<b>۱۴۱،۸۵۴</b>	

۱۱-۳- داراییهای شرکت در طی ۵ سال گذشته مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.

۱۱-۴- افزایش داراییهای ثابت مشهود طی سال مالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰

ساختمان (شامل خرید، نقل و انتقال از دارائی در جریان):

۵،۷۰۸	ساختمان
۱،۹۶۱	ساختمان ریموند
۹،۵۱۵	ساختمان ژنراتور
۱،۶۶۲	ساختمان تعمیرگاه
۳،۵۷۵	ساختمان انبار
۱،۶۴۱	ساختمان انتظامات

۲۴،۰۶۲



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تاسیسات:

	۱۲۵		
	۲۱۵		
۳۴۰			

تانکر ۵۰۰۰ لیتری

مخزن آب

ماشین آلات و تجهیزات:

	۸۷۹		
	۲۹,۶۰۱		
	۷۶۷		
	۶,۶۲۳		
	۳,۶۴۶		
	۱۰۷		
	۳۱		
۴۱,۶۵۴			

تجهیزات ریموند ۱

تجهیزات ریموند ۲

تجهیزات برای دستگاه سنگ شکن و دانه بندی

تعمیرات اساسی ماشین آلات معدن (بیل-لودر-گریدر-تراکتور)

موتور برق و ژنراتور

کوبیت

سایر

وسایل نقلیه:

	۷۵۶		
۷۵۶			

قطعات و تعمیرات اساسی خودرو سوزوکی، وانت مزدا، کاپرا، سمند

اثاثه و منصوبات:

	۱۰۹		
	۱۱۷		
	۱۷۰		
	۱۹۷		
	۲۹۰		
	۸۳		
	۱۷۴		
	۸۲۹		
	۱۷		
	۲۶		
	۱۹۸		
	۱۱۲		
	۲۱		
۲,۳۴۳			

صندلی اداری

میز اداری و کامپیوتر

مانیتور و کیبورد و کیس و پرینتر

یخچال

کولر آبی

دراور و فایل ۴ کشو و کمد چوبی

لپ تاب

سرور، رک ۲۸ یونیت ، هارد اکسترنال و UPS

آبگرمکن

ماشین لباسشویی

دوربین مدار بسته

تلویزیون و دستگاه دیجیتال

سایر



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ابزار آلات:

موتورجوش

جرثقیل دستی

سنگ فرز

دریل

شارژر باتری

۱۰

۱۰

۱۸

۴

۴۲

۸۴

۶۹.۲۳۹

۱۱-۵- دارایی های ثابت مشهود در برابر خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۶- دارایی فروخته شده طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)		شرح دارایی	
سود حاصل از	فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
۲۵۱	۲,۲۵۹	۲,۵۱۰	وسایط نقلیه - خودرو پژو پارس
۲۰۴	۱,۸۳۵	۲,۰۳۹	وسایط نقلیه - خودرو سمند ال ایکس
۱,۴۷۷	-	۱,۴۷۷	وسایط نقلیه - خودرو سوزوکی
۱,۹۳۲	۴,۰۹۴	۶,۰۲۶	جمع



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ میلیون ریال)	مخارج ایستاده		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل	
	۱۴۰۰	مانده				
تأثیر پروژه بر عملیات	۱۳۹۹	انتقالات			۱۳۹۹	۱۴۰۰
	مانده	اضافات	مانده			
افزایش ظرفیت دانه بندی	۲۷,۵۰۱	۱,۷۱۰	(۲۹,۲۱۱)	۱۴۰۰	۹۴	۱۰۰
جهت انبار و تعمیرگاه	۱۷,۰۵۳	۵,۸۷۳	(۲۲,۹۲۶)	۱۴۰۰	۷۴	۱۰۰
افزایش ظرفیت استخراج	-	۳۱,۴۸۱	-	۱۴۰۱	-	۵۰
بابت دیپو ماده معدنی	-	۳۹۹	-	۱۴۰۱	-	۳۱
بابت اتاق کنترل	-	۱۸۰	-	۱۴۰۱	-	۶۰
-	۳,۵۳۷	۸۳	-	۱۴۰۲	۳۰	۳۲
	۴۸,۰۹۱	۳۹,۷۲۶	(۵۲,۱۳۷)			
			۳۵,۶۸۰		۷۶,۸۹۱	

خط دانه بندی زیمنود ۲  
ساختمان  
جهت کار شماره ۵  
استخر جهت دیپو  
اتاق سنگ شکن  
سایر



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)	
نرم افزارها	
۲۴۱	بهای تمام شده
-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۴۱	اضافات
-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴۱	اضافات طی دوره
-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴۱	استهلاک انباشته :
۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۶	استهلاک طی دوره
۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۶	استهلاک طی دوره
۱۰۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳۴	ارزش دفتری در سال ۱۴۰۰
۱۷۰	ارزش دفتری در سال ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
	کاهش		
	ارزش	بهای تمام	
مبلغ دفتری	انباشته	شده	
۵۲	۱۴۷.۷۴۰	۱۴۷.۷۴۰	۱۳-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۵۲	۱۴۷.۷۴۰	۱۴۷.۷۴۰	

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری بلند مدت به مبلغ ۱۴۷.۷۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۹.۲۹۸.۳۲۵ سهم از سهام شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) می باشد. لازم بذکر است که قیمت هر سهم سرمایه‌های صنعتی اردکان در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق تابلو بورس اوراق بهادار مبلغ ۵.۶۹۰ ریال می باشد.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ میلیون ریال)		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		-	۷,۵۳۷	پیش پرداخت بیمه- شرکت رویان و اائق شرق (استخراج)
	۶۶۶		۹۴۲	پیش پرداخت بیمه - بدنه و مسئولیت مدنی
	-		۵۰۰	پیش پرداخت - فرامرز دولتی (گزارش اکتشاف)
	-		۲۵۰	پیش پرداخت مهدی دشتی (گزارش پایانی اکتشاف)
	۲۲۰		۴۲۳	سایر
	۸۸۶		۹,۶۵۲	

۱-۱۴- تا تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ ۸,۰۳۷ میلیون ریال از موضوع پیش پرداخت های فوق تسویه شده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ میلیون ریال)		۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۲۵,۹۶۲		۱۱۳,۷۰۱	۱۵-۱ کالای ساخته شده
	۷۴,۱۳۷		۱۴۰,۳۱۸	۱۵-۱ موجودی سنگ آهن استخراجی
	۳,۲۰۸		۳,۵۱۹	قطعات لوازم بدکی
	۷۶۷		۲,۸۶۷	ملزومات مصرفی
	۱۰۴,۰۷۴		۲۶۰,۴۰۵	

۱-۱۵- موجودی محصول (کالای ساخته شده و مواد اولیه) شامل سنگ آهن استخراج شده و سنگ آهن دانه بندی شده بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نوع محصول
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۴۰,۷۳۶	۲۳,۷۲۶	۸۰,۷۱۲	۲۵,۱۰۴	سنگ آهن چگالی ۴/۶- مواد
۳۳,۴۰۱	۴۷,۴۴۲	۵۹,۶۰۶	۵۲,۱۲۹	سنگ آهن چگالی ۴/۲- مواد
۲۵,۹۶۲	۴,۹۹۹	۱۱۳,۷۰۱	۱۲,۸۰۷	سنگ آهن دانه بندی شده
۱۰۰,۰۹۹	۷۶,۱۶۷	۲۵۴,۰۱۹	۹۰,۰۴۰	



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		تجاری :
		حسابهای دریافتنی
۱۳۰,۱۷۸	۱۱۰,۱۷۸	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۳۶,۶۵۰	شرکت آراین مدرن جهان آراء- بابت فروش کنسانتره سنگ آهن
۲,۳۹۶	۴,۲۸۵	سایر
۱۳۲,۵۷۴	۱۵۱,۱۱۳	
		سایر دریافتنی ها:
-	۳,۱۷۵	اسناد دریافتنی سایر اشخاص
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	آقای عبدالجلیل نظارات- اشخاص وابسته
۳۰۰	۶,۰۰۰	شرکت گرانبیت بهسرام بابت رهن دفتر
۴۴۲	۳۲۶	وام پرسنلی
۱۶۴,۴۹۸	۱,۰۱۱	سایر
۲۲۵,۲۴۰	۷۰,۵۱۲	
۳۵۷,۸۱۴	۲۲۱,۶۲۵	

۱۶-۱- مانده دریافتنی های تجاری مربوط به بدهی مشتریان بابت فروش محصولات شرکت می باشد.  
 ۱۶-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۹,۸۲۵ میلیون ریال تسویه و مابقی به تدریج در حال تسویه می باشد.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷,۸۱۶	۹,۹۸۱	موجودی نزد بانکها
۱۷	-	تنخواه گردان
۱۷,۸۳۳	۹,۹۸۱	جمع

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت توضیحی ۹ انعکاس یافته است.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران و درصد سهام آنان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰.۸۳	۱۸۲,۴۹۰,۴۷۱	۶۰.۸۳	۳۶۴,۹۸۰,۹۴۲	شرکت سرامیکهای صنعتی اردکان
۲۴.۱۶	۷۲,۵۰۸,۸۸۶	۲۴.۱۶	۱۴۵,۰۱۷,۷۷۲	محمد محسن آقازمانی
۱۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا لطف اله خواجه
-	۹	-	۱۸	سید احد امامی میبدی
۰/۰۰۰۰۱	۲۱۷	۰/۰۰۰۰۱	۴۳۴	امیرحسین نظارات
۰/۰۰۰۰۱	۲۱۷	۰/۰۰۰۰۱	۴۳۴	مهدی لطفاله خواجه
-	۱۰۰	-	۲۰۰	شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام
-	۱۰۰	-	۲۰۰	شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷، از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ( ۱۹۹,۴۰۴ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و ۱۰۰,۵۹۶ میلیون ریال از محل تجدیدارزیابی دارائیهها) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده ابتدای سال
-	۱۰۰,۵۹۶,۰۰۰			افزایش از محل سود مازاد تجدید ارزیابی دارائیههای ثابت مشهود
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۴,۰۰۰			افزایش از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-			افزایش از محل آورده نقدی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



**شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۸- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱،۵۳۸،۵۳۸ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۳،۷۱۱ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

**۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		<b>تجاری:</b>
۲،۱۵۲	۳،۸۹۷	بداقی - پیمانکار حفاری و استخراج
-	۲،۱۳۱	رویان واثق شرق - اجاره کامیون
-	۱،۷۴۰	رویان واثق شرق - اجاره بیل مکانیکی
۳۶۹	۴۸۴	سادات الحسینی - اجاره لودر
۱۷،۰۰۷	۳۴۴	سایر
۱۹،۵۲۸	۸،۵۹۶	
		<b>سایر پرداختنی ها:</b>
۸،۵۵۶	۲۷،۴۹۱	اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۰)
۲۵،۲۶۶	۱۶۴،۶۹۷	بدهی به اشخاص وابسته - شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان
۲۳،۴۶۸	۲،۰۳۷	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸،۱۵۶	۲۲،۹۴۵	سپرده بیمه پیمانکاران (۲-۲۰)
۹،۷۴۰	۴،۵۷۳	ذخیره حسابهای پرداختنی
۲،۰۵۴	۴،۵۹۴	حقوق پرداختنی - کارکنان
۶۵۲	۱،۰۲۰	بیمه پرداختنی - کارکنان
۲،۳۵۴	۷،۴۸۲	سایر
۹۰،۲۴۶	۲۳۴،۸۳۹	
۱۰۹،۷۷۴	۲۴۳،۴۳۵	



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۰- اسناد پرداختی تجاری مربوط به ۱۸ فقره چک به مبلغ ۲۷,۴۹۱ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۶,۸۲۳ میلیون ریال تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شماره چک	شرح	سررسید	وضعیت	مبلغ
۱	۷۷۰۱۸۲	سازمان صنعت و معدن و تجارت بزد	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	وصول	۵,۰۰۰
۲	۷۷۰۱۸۳	سازمان صنعت و معدن و تجارت بزد	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۵,۰۰۰
۳	۷۴۴۷۶۴	مهدی سادات الحسینی	۱۴۰۱/۰۳/۲۵		۶۶۰
۴	۷۴۴۷۶۵	مهدی سادات الحسینی	۱۴۰۱/۰۴/۲۵		۱,۰۰۰
۵	۷۴۴۷۶۶	مهدی سادات الحسینی	۱۴۰۱/۰۵/۲۵		۱,۰۰۰
۶	۷۴۴۷۶۷	مهدی سادات الحسینی	۱۴۰۱/۰۶/۲۵		۱,۰۰۰
۷	۷۴۴۷۶۹	شرکت رویان واثق شرق	۱۴۰۱/۰۲/۱۵		۲,۵۰۰
۸	۷۴۴۷۷۰	شرکت رویان واثق شرق	۱۴۰۱/۰۳/۳۰		۲,۵۰۰
۹	۷۴۴۷۷۱	شرکت رویان واثق شرق	۱۴۰۱/۰۴/۱۰		۱,۵۰۰
۱۰	۷۴۴۷۷۲	شرکت رویان واثق شرق	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱,۵۰۰
۱۱	۷۴۴۷۶۱	شرکت رویان واثق شرق	۱۴۰۱/۰۲/۱۵		۱,۰۰۰
۱۲	۷۴۴۷۶۲	شرکت رویان واثق شرق	۱۴۰۱/۰۳/۱۵		۹۰۰
۱۳	۷۶۱۴۴۸	عیسی جمالی	۱۴۰۱/۰۱/۲۶	وصول	۱,۵۰۰
۱۴	۷۶۱۴۴۹	عیسی جمالی	۱۴۰۱/۰۲/۱۰		۱,۲۶۱
۱۵	۷۶۱۴۲۷	اداره دارایی اردکان	۱۴۰۱/۱۰/۰۹		۲۲۶
۱۶	۷۴۴۷۵۴	اداره دارایی اردکان	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	وصول	۳۲۲
۱۷	۷۴۴۷۵۵	اداره دارایی اردکان	۱۴۰۱/۰۲/۲۷		۳۲۲
۱۸	۷۴۴۷۵۶	اداره دارایی اردکان	۱۴۰۱/۰۳/۲۸		۹۶
		جمع			۲۷,۴۹۱

شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۰- سپرده بیمه پیمانکاران به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹,۲۳۸	۹,۷۷۱	برادران غیائی - پیمانکار استخراج
۳,۸۱۰	۴,۵۹۰	بداقی - پیمانکار استخراج
-	۳,۲۴۳	شرکت پیمانکاری رویان واثق شرق - استخراج - لودر - کامیون
۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	رسول بارانی
-	۷۷۳	سادات الحسینی - لودر - کامیون
۵۸۶	۵۸۶	اله دخت - پیمانکار استخراج
۳۹۷	۳۹۷	علوی - کامیون
۳۵۷	۳۵۷	شرکت پارس مس کاو - اکتشاف
۲۵۰	۲۵۰	شرکت پیمانکاری زرین کانیاب
۱۵۶	۱۵۶	محمد جواد زارع
۶۱۸	۶	شرکت آراین مدرن جهان آرا
۱,۴۱۴	۱,۴۱۶	سایر
<u>۱۸,۱۵۶</u>	<u>۲۲,۹۴۵</u>	



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱,۱۶۸	۴۷۶	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۶۹۲)	(۴۷۶)	پرداختی طی سال
۴۷۶	-	

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول		سود		سال
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	مالیات ابرازی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶,۶۱۴	۶,۶۱۴	-	۲۵,۶۴۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	۸,۰۹۶	۸,۰۹۶	۸,۰۹۶	-	۳۲,۳۸۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۰,۶۵۴	-	۳۲,۷۱۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۷۶	۱,۶۸۹	۳۰,۶۳۳	۱,۶۸۹	۶,۷۵۶	۱۰۱,۳۱۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۲۹۸,۸۱۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۳۰,۷۶۶	۱۴۰۰
	۴۷۶	-					

۲۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۱-۲-۲- مالیات سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰,۶۵۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به آن در هیئت بدوی اعتراض نموده و به مبلغ ۱,۸۶۲ میلیون ریال کاهش یافته است و شرکت نسبت به رأی مذکور اعتراض نموده و موضوع در جریان است.

۲۱-۲-۳- جهت عملکرد سال های مالی ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ برگ تشخیص جمعاً به مبلغ ۴۷,۹۰۱ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در هیئت های تجدید نظر و حل اختلاف مالیات در حال رسیدگی می باشد. شرکت تقاضای استفاده معافیت از ماده ۱۳۲ ق. م. م در مناطق کمتر توسعه یافته را دارد.

۲۱-۲-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

شرکت تقاضای استفاده معافیت از ماده ۱۳۲ ق. م. م در مناطق کمتر توسعه یافته را دارد.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
اسناد	مانده پرداخت	مانده پرداخت نشده	اسناد	مانده پرداخت	مانده پرداخت نشده	
جمع	پرداختنی		جمع	پرداختنی		
-	-	-	-	-	-	سنوات قبل از ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۷۲,۹۹۶	-	۷۲,۹۹۶	سال ۱۳۹۹
-	-	-	۷۲,۹۹۶	-	۷۲,۹۹۶	

۲۲-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۰۸ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۲۹ ریال است.

۲۳- تسهیلات مالی

۲۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۹,۰۸۳	بانک پارسیان
-	(۲۱۴)	سود و کارمزد سال‌های آتی
-	۸,۸۶۹	حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود کارمزد تسهیلات مالی علی الحساب تا پایان آخرین قسط بر مبنای ۱۸ درصد محاسبه و پرداخت می‌گردد.

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ میلیون ریال)

مبلغ	سال ۱۴۰۱
۸,۸۶۹	
۸,۸۶۹	

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

وثیقه تسهیلات مالی اخذ شده ۴ فقره سفته به مبلغ ۱۳,۱۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها به مبلغ ۲۸۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۸۳ میلیون ریال) مربوط به مبالغ اخذ شده از شرکت پویا پودر و توسعه فراز اطلس و شرکت درین کاشان بابت فروش سنگ آهن می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها به درآمد تبدیل نشده است.

۲۵- اصلاح اشتباهات، تغییر رویه حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۵-۱- اصلاح اشتباهات

۲۵-۱-۱- اصلاح طبقه بندی

در سال قبل پاداش هیئت مدیره به مبلغ ۳,۹۰۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سود انباشته طبقه بندی شده بود که این موضوع در ارقام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ میلیون ریال)	تعدیلات	صورت وضعیت مالی	
		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات
(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع		
۲۹۳,۰۸۲	۲۹۳,۰۸۲	۲۹۲,۸۸۷	۳,۹۰۰
۲۳,۵۱۶	۲۳,۵۱۶	۲۳,۷۱۱	(۱۹۵)



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۹۸,۸۱۱	۳۰,۷۶۶	سود خالص
		تعدیلات:
۱۲۰	۱,۶۴۷	هزینه‌های مالی
-	(۱,۹۳۲)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۶۵,۰۷۰	۴۸,۷۸۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲۰,۱۴۱)	(۱۷۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۴۳,۸۶۰	۷۹,۰۹۳	
(۳۶,۸۸۷)	۱۴۳,۵۹۵	کاهش (افزایش) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۳۷,۲۹۳)	(۱۵۶,۳۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۶۴۹	(۸,۷۶۶)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۴۵,۵۳۰	(۳۶,۶۸۸)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۲۳,۶۵۹	۲۰,۹۰۳	نقد حاصل از عملیات

۲۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر می‌باشد

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۵,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۴	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۶۵,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۴	

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل



**شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۱-۱-۲۸- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱۰,۵۳۳	۳۲۵,۵۸۳
(۱۷,۸۳۳)	(۹,۹۸۱)
۹۲,۷۰۰	۳۱۵,۶۰۲
۶۱۶,۵۹۸	۶۷۴,۹۶۴
۱۵	۴۷

**۲-۲۸- اهداف مدیریت ریسک مالی**

باتوجه به آماده شدن شرکت برای ورود به بازار بورس اوراق بهادار تهران که در جریان می‌باشد تشکیل کمیته مدیریت ریسک پس از پذیرش انجام خواهد شد و در گزارشات بعدی نتیجه آنها گزارش می‌گردد.

**۳-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. سیاست فروش عمدتاً نقدی بوده و بنابراین فعلاً ریسک اعتباری موضوعیت ندارد.

**۴-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	-	۳۴۴	۸,۲۵۲	-	-	۸,۵۹۶
سایر پرداختی ها	-	۳۷,۶۷۸	۱۹۷,۹۲۰	-	-	۲۳۵,۵۹۸
تسهیلات مالی	-	۳,۰۱۰	۵,۸۵۸	-	-	۸,۸۶۸
مالیات پرداختی	-	-	۱,۰۹۷	-	-	۱,۰۹۷
سود سهام پرداختی	-	-	۷۲,۹۹۶	-	-	۷۲,۹۹۶
بدهی های احتمالی	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۴۱,۰۳۲	۲۸۶,۱۲۳	-	-	۳۲۷,۱۵۵

۲۹-معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت وجه	پرداخت وجه	فروش دارائی ثابت
شرکت اصلی و نهائی	سرامیکهای صنعتی اردکان	سahمدار عمده و عضو هیئت مدیره مشترک	۱۶۸,۹۶۶	-	۲,۷۳۵
شرکتهای همگروه	شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۲,۲۲۲
شرکتهای همگروه	گلوله‌های سرامیکی دیباسرام نوین کسرا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱,۶۱۱
			۱۶۸,۹۶۶	۶۰,۰۰۰	۶,۵۶۸

۲۹-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مانده نهایی حساب اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص بدهی/دریافتی	خالص بدهی
شرکت اصلی و نهائی	شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان	-	۱۶۴,۶۹۷	۱۶۴,۶۹۷	۲۵,۲۶۶
سایر اشخاص وابسته	عبدالجلیل نظارات	۶۰,۰۰۰	-	(۶۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰
		۶۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۹۷	۱۰۴,۶۹۷	۸۵,۲۶۶



شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر

(مبالغ به میلیون ریال)	
مبلغ	
۴۲,۶۴۰	شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان
۸۶۰	۷ فقره سفته نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت بابت تضمین حقوق دولتی و تمدید پروانه بهره برداری
۳۰,۰۰۰	۲۲ فقره سفته نزد شرکت چادرملو بابت تضمین انجام تعهدات می باشد.
۷۳,۵۰۰	

**۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

**۳۲- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۰۷۷ میلیون ریال (مبلغ ۵ ریال برای هر سهم) است.

