

شرکت: معدن فراوران کویر سرش	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: کویر4	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	
معدن فرآوران کویر سرش	به مجمع عمومی صاحبان سهام

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت معدن فرآوران کویر سرش (سهامی خاص) ، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از شرکت معدن فراوران کویر سرش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

اظہار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت معدن فراوران کویر سرش (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. فعالیت شرکت از سال تاسیس (1399) تا پایان سال مالی مورد گزارش عمدتاً انجام عملیات بازرگانی بوده که منجر به مبلغ 29,525 میلیون ریال زیان انباشته (معادل 2/9 برابر سرمایه ثبت شده) گردیده است. مضافاً، مازاد بدهی‌های جاری به نسبت دارایی‌های جاری بالغ بر 151,961 میلیون ریال در صورتهای مالی انعکاس داشته است. موارد مذکور و عدم ارائه برنامه‌های آتی مدیریت بمنظور جبران زیان انباشته و ایجاد فعالیتهای سودآور، نشان دهنده ابهامی با اهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت برای ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

7. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 45 اساسنامه مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیرعامل با ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیأت مدیره به مرجع ثبت شرکتها به منظور ثبت آگهی در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.
8. به شرح مندرجات بند 3 فوق، زیان انباشته شرکت به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده می باشد لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
9. فعالیت اصلی شرکت از سال مالی قبل، عملیات بازرگانی تعریف و اجرایی شده است. لیکن فعالیت یاد شده با موضوع فعالیت اصلی مندرج در ماده دو اساسنامه شرکت تطبیق نداشته است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور تشریفات مقرر در ماده قانون یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	[Hamidreza Forouzan [Sign	800602	1403/04/16 15:58:07
شریک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1403/04/16 15:58:48
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/04/16 16:08:43

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۹۸,۱۲۷	۳,۳۱۹,۰۲۵	(۱۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۷۸۰,۹۵۴)	(۳,۳۰۰,۳۱۶)	۱۶
سود(زیان) ناخالص	۱۷,۱۷۳	۱۸,۷۰۹	(۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۳۹۷)	(۱۹,۷۳۱)	(۱۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵,۲۲۴)	(۱,۰۱۲)	(۴۱۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۷	۲۸۸	(۴۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۰۰۷)	(۶۲۴)	(۷۰۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۰۰۷)	(۶۲۴)	(۷۰۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵,۰۰۷)	(۶۲۴)	(۷۰۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۲۵,۱۹۱)	(۱,۰۱۲)	(۲,۳۸۹)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۱۷	۲۸۸	(۴۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۴,۹۷۴)	(۶۲۴)	(۳,۹۰۲)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۴,۹۷۴)	(۶۲۴)	(۳,۹۰۲)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۵,۰۰۷)	(۶۲۴)	(۷۰۲)
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۷۰۲)	(۶۲۴)	(۵,۰۰۷)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۷۰۲)	(۶۲۴)	(۵,۰۰۷)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۸	۱۷,۹۷۹	۱۶,۷۴۵	۱۹,۷۸۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۵۳	۱۳۱	۹۸	۳۴۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۴,۳۴۰	۸۸,۷۸۳	۸۸,۷۸۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷۷	۲,۲۱۰	۵,۱۹۰	۹,۱۸۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۷۳	۵۶,۹۹۸	۳۳,۸۶۵	۵۸,۵۳۴	سایر دارایی‌ها
۲۲	۸۲,۶۵۸	۱۴۴,۶۸۱	۱۷۶,۶۲۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۸)	۳۰۰	۴,۰۵۱	۳,۷۴۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۱۹۲	۲,۳۴۳	۹۶,۷۲۳	۲۸۲,۱۲۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۹۰۳	۱۷,۴۹۰	۱,۵۹۳	۳۱,۹۰۱	موجودی نقد
۲۱۰	۲۰,۰۳۳	۱۰۲,۳۶۷	۳۱۷,۷۶۶	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۱۰	۲۰,۰۳۳	۱۰۲,۳۶۷	۳۱۷,۷۶۶	جمع دارایی‌های جاری
۱۰۰	۱۰۲,۶۹۱	۲۴۷,۰۴۸	۴۹۴,۳۹۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲۹,۵۲۵)	(۴,۵۵۱)	(۳,۹۲۷)	(۵۴۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۹,۵۲۵)	۵,۴۴۹	۶,۰۷۳	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۹۳,۹۵۰	۲۴۱,۵۹۹	۹۶,۶۱۸	۱۰۴
مالیات پرداختنی	۱۹,۹۶۷	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۱۳,۹۱۷	۲۴۱,۵۹۹	۹۶,۶۱۸	۱۱۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۱۳,۹۱۷	۲۴۱,۵۹۹	۹۶,۶۱۸	۱۱۳
جمع بدهی‌ها	۵۱۳,۹۱۷	۲۴۱,۵۹۹	۹۶,۶۱۸	۱۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۹۴,۳۹۳	۲۴۷,۰۴۸	۱۰۲,۶۹۱	۱۰۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۲۷)	۰	۶,۰۷۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۲۷)	۰	۶,۰۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۶۲۴)		(۶۲۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	(۶۲۴)	۰	(۶۲۴)
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	(۶۲۴)	۰	(۶۲۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۵۱)	۰	۵,۴۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲۴,۹۷۴)		(۲۴,۹۷۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۲۴,۹۷۴)		(۲۴,۹۷۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانة									۰	۰	۰
فروش سهام خزانة				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 در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۵۲۵)	۰	(۱۹,۵۲۵)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۹۶,۹۰۳)	(۱۴۷,۰۶۸)	(۳۴)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۹۶,۹۰۳)	(۱۴۷,۰۶۸)	(۳۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۶۷۰)	(۱,۷۴۷)	(۲۸۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۳۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۶)	(۴,۵۱۸)	۱۰۰
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱۷	۲۸۸	(۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۷۸۹)	(۵,۸۷۷)	(۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۰۳,۶۹۳)	(۱۵۲,۹۴۵)	(۳۳)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۳۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۸	۷۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
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	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	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۳۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۸	۷۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰,۳۰۸	(۱۵,۸۹۷)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۹۳	۱۷,۴۹۰	(۹۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱,۹۰۱	۱,۵۹۳	۱,۹۰۳
معاملات غیرنقدی	۰	۷۹,۹۲۵	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سیدجواد میرمعینی آرتیمانی	سیدجواد میرمعینی آرتیمانی	3252574020	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی معدن	بله
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	تولیدی فولاد سپید فراب کویر	10102054719	محمدرضا خراسانی زاده	محمدرضا خراسانی زاده	1271665026	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی صنایع	بله
راهبران سرمایه کویر	راهبران سرمایه کویر	14009065460	محمد تدین	محمد تدین	1285575075	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی مکانیک	بله
علی اصغرزاده قوچانی	علی اصغرزاده قوچانی	2063225605	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی معدن	بله



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت معدن فراوران کویر سرش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متوسّطان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

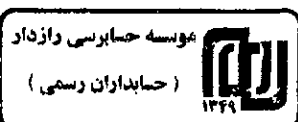
۱- صورتهای مالی شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۳- فعالیت شرکت از سال تاسیس (۱۳۹۹) تا پایان سال مالی مورد گزارش عمدتاً انجام عملیات بازرگانی بوده که منجر به مبلغ ۲۹٫۵۲۵ میلیون ریال زیان انباشته (معادل ۲/۹ برابر سرمایه ثبت شده) گردیده است. مضافاً مازاد بدهی‌های جاری به نسبت دارایی‌های جاری بالغ بر ۱۹۶٫۱۵۱ میلیون ریال در صورتهای مالی انعکاس داشته است. موارد مذکور و عدم ارائه برنامه‌های آتی مدیریت بمنظور جبران زیان انباشته و ایجاد فعالیتهای سودآور، نشان دهنده ابهامی با اهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت برای ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای

مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۶-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیرعامل با ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیأت مدیره به مرجع ثبت شرکت‌ها به منظور ثبت آگهی در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

۶-۲- به شرح مندرجات بند ۳ فوق، زیان انباشته شرکت به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده می باشد لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید..

۷- فعالیت اصلی شرکت از سال مالی قبل، عملیات بازرگانی تعریف و اجرایی شده است. لیکن فعالیت یاد شده با موضوع فعالیت اصلی مندرج در ماده دو اساسنامه شرکت تطبیق نداشته است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور تشریفات مقرر در ماده قانون یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۶ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

مجید رضا زاده

(عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

حمیدرضا فروزان

(عضویت: ۸۰۰۶۰۳)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام؛

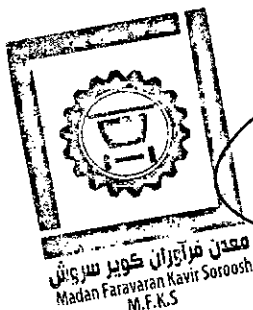
به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۱	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده	اشخاص	سمت	امضا
اعضای هیئت مدیره	حقوقی		
شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)	محمدرضا خراسانی زاده	رئیس هیئت مدیره	
سید جواد میر معینی آرتیمانی	-	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت راهبران سرمایه کویر (سهامی خاص)	محمد تدین	عضو هیئت مدیره	
علی اصغر زاده قوچانی	-	مدیرعامل خارج از اعضا	



پیوست گزارش

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۹۸,۱۲۷	۳,۳۱۹,۰۲۵	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۷۸۰,۹۵۴)	(۳,۳۰۰,۳۱۶)	۶
سود (زیان) ناخالص	۱۷,۱۷۳	۱۸,۷۰۹	
هزینه های اداری و عمومی	(۲۲,۳۹۷)	(۱۹,۷۲۱)	۷
(زیان) عملیاتی	(۵,۲۲۴)	(۱,۰۱۲)	
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۱۷	۳۸۸	۸
(زیان) قبل از مالیات	(۵,۰۰۷)	(۶۲۴)	
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۹,۹۶۷)	-	
(زیان) خالص	(۲۴,۹۷۴)	(۶۲۴)	
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۲۵,۱۹۱)	(۱,۰۱۲)	
غیر عملیاتی (ریال)	۲۱۷	۳۸۸	
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۲۴,۹۷۴)	(۶۲۴)	۹

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

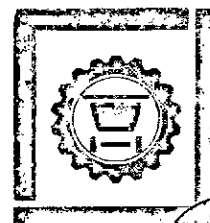
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۶,۷۴۵	۱۹,۷۸۴	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۹۸	۳۴۶	۱۱ دارایی های نامشهود
۸۸,۷۸۳	۸۸,۷۸۹	۱۲ سرمایه گذاری بلند مدت
۵,۱۹۰	۹,۱۸۳	۱۳ دریافتنی های بلند مدت
۳۳,۸۶۵	۵۸,۵۲۴	۱۴ سایر دارایی ها
۱۴۴,۶۸۱	۱۷۶,۶۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۰۵۱	۳,۷۴۲	۱۵ پیش پرداخت ها
۹۶,۷۲۳	۲۸۲,۱۲۳	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر
۱,۵۹۳	۳۱,۹۰۱	دریافتنی ها
۱۰۲,۳۶۷	۳۱۷,۷۶۶	موجودی نقد
۲۴۷,۰۴۸	۴۹۴,۳۹۲	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
(۴,۵۵۱)	(۲۹,۵۲۵)	(زیان) انباشته
۵,۴۴۹	(۱۹,۵۲۵)	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۲۴۱,۵۹۹	۴۹۳,۹۵۰	۱۸ سایر پرداختنی ها
-	۱۹,۹۶۷	۱۹ مالیات پرداختنی
۲۴۱,۵۹۹	۵۱۳,۹۱۷	جمع بدهی های جاری
۲۴۱,۵۹۹	۵۱۳,۹۱۷	جمع بدهی ها
۲۴۷,۰۴۸	۴۹۴,۳۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پویست گروپ
راژدار

۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh

مهر و امضا
مهر و امضا
مهر و امضا
مهر و امضا

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	(۳,۹۲۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	(۶۲۴)
(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	(۶۲۴)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	(۴,۵۵۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	(۲۴,۹۷۴)
(زیان) خالص سال ۱۴۰۲	-	(۲۴,۹۷۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	(۲۹,۵۲۵)

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

۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶ مورخ

پیوست گزارش رازدار

معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavar Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل (مصرف شده) در عملیات	۲۰	(۱۹۶,۹۰۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۹۶,۹۰۳)	(۱۴۷,۰۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۶۷۰)	(۱,۷۴۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۳۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶)	(۴,۵۱۸)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۱۷	۳۸۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۷۸۹)	(۵,۸۷۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۰۳,۶۹۲)	(۱۵۲,۹۴۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
خالص دریافت های نقدی ناشی از سهامداران	۲۳۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۳۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰,۳۰۸	(۱۵,۸۹۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۹۳	۱۷,۴۹۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱,۹۰۱	۱,۵۹۳
معاملات غیرنقدی - سرمایه گذاری در سهام شرکتها	-	۷۹,۹۲۵

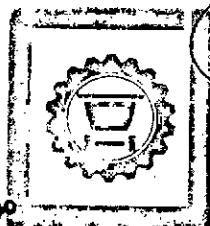
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۰۹۰۸۵ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ثبت ۶۶۲۴۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسید و سپس به موجب مصوبات جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ تحت شماره ۵۷۹۱۲۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرانتفاعی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران، محله کاووسییه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید بنیسی (فرزان غربی)، پلاک ۴۷، طبقه ۶ واحد ۴ می باشد. شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص) در حال حاضر از شرکت های فرعی شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهام عام) است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه امور مربوط به مشارکت سرمایه گذاری در زمینه معدن، اکتشاف، استخراج، بهره برداری، فرآوری، تولید، بازرگانی، توزیع، صادرات و واردات انواع مواد معدنی، شیمیایی مجاز بجز استخراج و اکتشاف و بهره برداری از معدن نفت و گاز و پتروشیمی و سایر کالاهای مجاز، اخذ تسهیلات از بانکها صرفاً جهت تحقق اهداف شرکت، انجام کلیه امور مربوط به ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایدات و اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص داخلی و خارجی حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام مطالعات و تحقیقات در نواحی مختلف کشور جهت اکتشاف معادن مورد نیاز مجتمع تولیدی فولاد سپید فراب کویر و عملیات بازرگانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
-	۴	کارکنان قراردادی
۶	۶	مشاوران پاره وقت
۶	۱۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده، مورد نداشته است.
- ۲-۲- آثار احتمالی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که مقرر است از ابتدای سال ۱۴۰۴ به اجرا گذاشته شود.

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
- ۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

پروست سروش
رأی داور

۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavar Soroosh
M.F.K.S.

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی جداگانه

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)، شرکت میانی بین شرکت های مورد سرمایه گذاری و شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) محسوب می شود و صورت های مالی تلفیقی گروه توسط شرکت نهایی تهیه می گردد. در نتیجه از تهیه صورتهای مالی تلفیقی بین شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص) با شرکت های زیر مجموعه خودداری شده است.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 باقی مانده 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

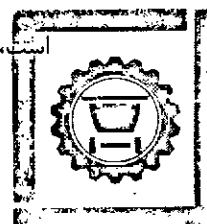
۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



پیوست گزارش

رأی و امضاء

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroush
M.F.K.S

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

نوع سرمایه گذاری	نحوه سرمایه گذاری
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

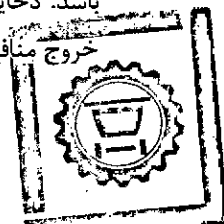
۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

پویست گوارینی

۸ رازد

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavar Soroosh
M.F.K.S.

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. و در پایان هر سال پرداخت می گردد.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- 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 می شوند.

۲-۸-۳- 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های 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.

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

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

۱-۱-۴- 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 بلند مدت 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

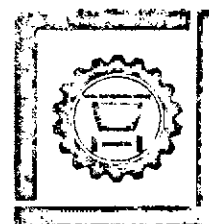
۱-۲-۴- مدیریت جهت برآورد استهلاك دارایی های ثابت مشهود از نرخ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.



پوست کویر سروش

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Kavir Soroosh Mineral Processing Co., Ltd.
Tehran, Iran

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۳۱۹,۰۲۵	۲,۷۹۸,۱۲۷
۳,۳۱۹,۰۲۵	۲,۷۹۸,۱۲۷

فروش شمش فولادی

۵-۱- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۳۱۹,۰۲۵	۲,۷۹۸,۱۲۷
۳,۳۱۹,۰۲۵	۲,۷۹۸,۱۲۷

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) - سهامدار عمده

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
نسبت سود ناخالص	نسبت سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
درصد	درصد			
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۷,۱۷۳	(۲,۷۸۰,۹۵۴)	۲,۷۹۸,۱۲۷
		۱۷,۱۷۳	(۲,۷۸۰,۹۵۴)	۲,۷۹۸,۱۲۷

فروش شمش فولادی

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۳,۲۹۵,۴۳۳	۲۳,۶۰۰,۸۳۰	۲,۷۷۲,۰۷۹	۱۳,۷۱۶,۱۴۰
۴,۸۸۳		۸,۸۷۵	
۳,۳۰۰,۳۱۶		۲,۷۸۰,۹۵۴	

انواع شمش فولادی
حقوق و مزایا

۷- هزینه های اداری و عمومی

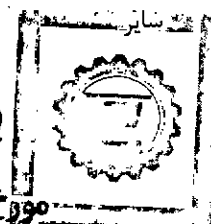
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۸۴۳	۶,۵۷۳
۳,۰۱۴	۳,۷۱۴
۲,۹۵۵	۳,۳۸۳
-	۳,۱۷۲
۸۷۸	۷۴۰
۷۶۶	۵۸۸
۳۳۹	۶۲۵
۶۰۰	۸۶۰
۱,۳۲۶	۲,۷۴۲
۱۹,۷۲۱	۲۲,۳۹۷

حقوق و مزایای مشاورین
استهلاک دارایی های غیر جاری
ایاب و ذهاب، سفر و مأموریت
اجاره دفتر
مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
سفر و اقامت
تعمیر وسایل نقلیه
پذیرایی و تشریفات
حسابرسی

۱۰
رژدار

پیوست گزارش

۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۸۸	۲۱۷
۳۸۸	۲۱۷

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۹- مبنای محاسبه (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
------	------

(۱۰۰۱۲) (۵۰۲۲۴)

(زیان) ناشی از فعالیت در حال تداوم - عملیاتی

- (۱۹۰۹۶۷)

اثر مالیاتی

(۱۰۰۱۲) (۲۵۰۱۹۱)

۳۸۸ ۲۱۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

- -

اثر مالیاتی

۳۸۸ ۲۱۷

(۶۲۴) (۲۴۰۹۷۴)

(زیان) قبل از مالیات

-

اثر مالیاتی

(۶۲۴) (۲۴۰۹۷۴)

(زیان) خالص

۱۴۰۱ ۱۴۰۲

تعداد سهام تعداد سهام

۱,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام

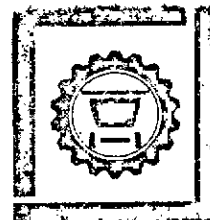
عادی



ویسیت گروپ

رژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Mucan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فرآوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
			بهای تمام شده
۱۶,۲۳۱	۱,۸۸۳	۱۸,۱۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۱,۷۴۷	۱,۷۴۷	افزایش
۱۶,۲۳۱	۳,۶۳۰	۱۹,۸۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۶۷۰		۶,۶۷۰	افزایش
۲۲,۹۰۱	۳,۶۳۰	۲۶,۵۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
-	۱۳۵	۱۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۷۰۵	۲۷۶	۲,۹۸۱	افزایش
۲,۷۰۵	۴۱۱	۳,۱۱۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۲۶۱	۳۷۰	۳,۶۳۱	افزایش
۵,۹۶۶	۷۸۱	۶,۷۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶,۹۳۵	۲,۸۴۹	۱۹,۷۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۵۲۶	۳,۲۱۹	۱۶,۷۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

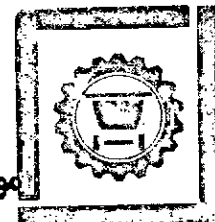
۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو تندر ال نود به مبلغ ۶.۶۷۰ میلیون ریال می باشد.



پست گواهی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فرآوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها

۱۶۴	بهای تمام شده
-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶۴	افزایش
۳۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۹۴	افزایش
-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۳	استهلاک انباشته
۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۶	افزایش
۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴۸	افزایش
۳۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- افزایش دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار سامانه مودیان و حقوق و دستمزد به مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
۱,۹۰۸	۵۴۵,۰۰۰	شرکت فولاد آلیاژی کویر گلزاران (سهامی خاص)	۵۴۵,۰۰۰	۵۴.۵	۱,۹۰۸	-	۱,۹۰۸
۸۶,۸۷۵	۶,۹۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه (سهامی خاص)	۶,۹۵۰,۰۰۰	۶۹.۵	۸۶,۸۷۵	-	۸۶,۸۷۵
-	۲,۰۰۰	شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)	۲,۰۰۰	-	۶	۴	-
-	۵۰	شرکت پویا مفتول تنیده پاسارگاد (سهامی خاص)	۵۰	۵	-	-	-
۸۸,۷۸۳	۸۸,۷۸۹				۸۸,۷۸۹		۸۸,۷۸۳

۱۲-۱- شرکت های فرعی

نسبت	محل شرکت و فعالیت اصلی	منافع مالکیت/حق رأی
۵۴.۵	شرکت فولاد آلیاژی کویر گلزاران (سهامی خاص)	کاشان
۶۹.۵	شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه (سهامی خاص)	تهران - یزد
۵	شرکت پویا مفتول تنیده پاسارگاد (سهامی خاص)	کاشان

۱۲-۲- با توجه به اینکه شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)، شرکت میانی بین شرکت های مورد سرمایه گذاری و شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) محسوب می شود، لذا صورت های مالی تلفیقی نیز به طور مستقیم مابین شرکت های مزبور تهیه خواهد شد. در نتیجه از تهیه صورتهای مالی تلفیقی بین شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص) با شرکت های زیر مجموعه خودداری شده است.

۱۲-۳- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ تعداد ۲۰۰۰ سهم به مبلغ هر سهم ۳۳۱۶ ریال از طریق کارگزاری بورس اوراق بهادار خریداری گردیده است که در صورت لزوم شرکت معدن فراوران کویر سروش در جلسات مجمع حضور پیدا کرده و امکان حضور در هیات مدیره این شرکت را به عنوان شخصیت حقوقی داشته باشد.

۱۲-۴- پیرو جلسه مجمع عمومی به طور فوق العاده شرکت پویا مفتول تنیده پاسارگاد مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ ثبت شده در روزنامه رسمی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ تعداد ۵۰ برگ سهام عادی ۱۰۰۰۰ ریالی توسط شرکت معدن فراوران کویر سروش تحصیل شده است. همچنین باتوجه به عدم پرداخت قسمت تعهدی سرمایه اولیه، مبلغ سرمایه گذاری در دفاتر شرکت سرمایه گذار به مبلغ ۱۷۵۰۰۰ ریال (بهای دفتری) -

پیش نویس صورت های مالی
۱۳۰۳

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kوير Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲		سایر دریافتنی ها	
			اشخاص وابسته	
۶۸,۱۰۶	۲۵۵,۴۴۲	۱۳-۱-۱	شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه	
			سایر اشخاص	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳-۱-۲	شرکت حفاری، معدنی، صنعتی آبشار کویر	
۳,۶۰۱	۱,۶۴۳		اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	
۱۶	۳۸		سایر	
۹۶,۷۲۳	۲۸۲,۱۲۳			

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۵,۱۹۰	۹,۱۸۳	۱۳-۲-۱	شرکت فولاد آلیاژی کویر گلساران	
۵,۱۹۰	۹,۱۸۳			

۱۰-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت از شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه مربوط به مخارج

های پرداختی بابت انجام مطالعات زمین شناسی در خصوص برداشت سنگ آهن از ۱۲

محدوده معدنی استان یزد می باشد.

۱۳-۱-۱- گردش حساب شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۶۸,۱۰۶	مانده در ابتدای سال	
۷۰,۵۹۵	۱۸۷,۳۰۰	وجوه پرداخت شده	
(۲,۵۰۰)	(۱,۰۰۰)	وجوه دریافت شده	
۱۱	۱,۰۳۶	هزینه های انجام شده	
۶۸,۱۰۶	۲۵۵,۴۴۲		

۱۳-۱-۲- وجوه پرداختی به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت حفاری، معدنی و صنعتی آبشار کویر (سهامی

خاص) بابت توافق صورت گرفته در خصوص ۱۲ محدوده معدنی واقع در استان یزد می باشد.

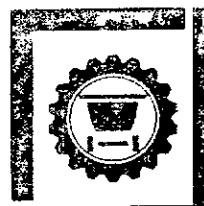
۱۳-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت از شرکت فولاد آلیاژی کویر گلساران بابت وجوه پرداختی جهت تأمین مالی شرکت

مزبور می باشد.

پیوست گزارش

رژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۶,۳۶۱	۴۹,۳۸۴	۱۴-۱ مطالعات اکتشافی محدوده‌های معدنی در
۵,۷۷۳	۵,۷۷۳	۱۴-۲ مطالعات اکتشافی شورابه‌های قم
-	۶۴۶	سایر
۳۲,۱۳۴	۵۵,۸۰۳	
۱,۷۳۱	۲,۷۲۱	پیش پرداخت مرکز تحقیقات فرآوری مواد
۳۳,۸۶۵	۵۸,۵۲۴	

۱۴-۱- کلیه وجوه پرداختی در خصوص بهره برداری و اکتشاف محدوده‌های معدنی آهن، آهک و دولومیت واقع در شهرستان کاشان و اطراف شرکت تولیدی فولادسپید فراب کویر (سهامی عام) می باشد.

۱۴-۲- مبلغ ۵,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به مخارج‌های صورت گرفته، عمدتاً شامل تحقیقات توسط شرکت ERCOSPLAN آلمان در خصوص امکان سنجی برداشت منیزیم از شورابه‌ها می باشد. برآوردهای مدیریت متکی به تحقیقات انجام شده، حاکی از قابلیت برداشت در محدوده‌های معدنی مورد بررسی است. مدیریت قصد دارد پس از تکمیل مراحل تحقیقاتی و طی مراحل قانونی اقدام به ثبت شرکت و مشارکت با سازمان‌های غیرانتفاعی در خصوص استخراج و فرآوری ماده معدنی منیزیم نماید.

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۳,۳۲۶	شرکت فولاد ویان - شمش
-	۳۷۹	مجتمع فولاد سیرجان ایرانیان-شمش
۳,۳۰۸	-	شرکت مهندسی کوشا معدن
۷۴۳	۳۷	سایر
۴,۰۵۱	۳,۷۴۲	

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۵۹	۳۱,۸۲۳	موجودی نزد بانک‌ها
۱۳۴	۷۸	موجودی تنخواه گردان‌ها
۱,۵۹۳	۳۱,۹۰۱	

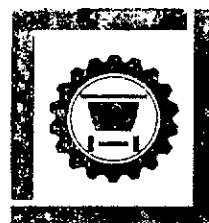
پیوست گزارش

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، شامل یک میلیون سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۵٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪	۷۵۰,۰۰۰
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر
شرکت راهبران سرمایه کویر
مریم تدین
سید جواد میرمعینی آرتیمانی



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S.

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
اشخاص وابسته		
۲۲۴,۵۸۱	۴۸۱,۹۶۱	۱۸-۱ شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۵,۴۵۵	۵,۴۵۵	شرکت راهبران سرمایه کویر - تأمین مالی و اجاره
-	۸۳	شرکت تحلیل گران سیستم های نسل آینده سیلک
۲,۱۵۰	-	شرکت فنی مهندسی زلال فراب کویر - تأمین نیرو
۲۳۲,۱۸۶	۴۸۷,۴۹۹	
حساب های پرداختنی		
-	۱,۷۲۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۶۱	۶۷۰	سپرده های حسن انجام کار
۳,۴۵۰	۸۷۷	سپرده های بیمه
۳۴۶	۹۵۵	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی - حقوق
-	۵۴۱	تامین اجتماعی
-	۳۳۲	حقوق و مزایای پرداختنی - اسفند
۶۵۶	۱,۳۵۶	سایر
۹,۴۱۳	۶,۴۵۱	
۲۴۱,۵۹۹	۴۹۳,۹۵۰	

۱۸-۱- گردش حساب شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۷,۵۳۳	۲۲۴,۵۸۱	مانده در ابتدای سال
۱۳۶,۹۵۰	۲۳۴,۰۰۰	دریافت وجوه
-	۳,۳۶۰	اجاره دفتر
۹۸	۱,۰۵۴	هزینه های انجام شده
-	۱۸,۹۶۶	تهاتر با پیش دریافتها
۲۲۴,۵۸۱	۴۸۱,۹۶۱	

۱۸-۲- سپرده های حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱۴	۳۱۴	شرکت پایا معدن پردیس یزد
-	۱۹۱	بهنام بابایی-زمین شناس
۲,۵۸۹	۸۳	شرکت کیان مهر آمیتیس
-	۸۲	شرکت زمین شناسی مهندسی و علوم زمین امید
۲,۰۵۸	-	شرکت مهندسی کوشا معدن
۴,۹۶۱	۶۷۰	

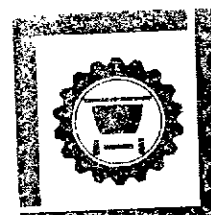
۱۸-۳- سپرده های بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱۱	۲۱۱	شرکت حفاری زرین راد دریاب
-	۱۶۱	بهنام بابایی-زمین شناس
۱۵۷	۱۵۷	شرکت پایا معدن پردیس یزد
۱۵۵	۱۵۵	حمید زارعیان ابرقویی
۱,۸۵۸	۴۲	شرکت کیان مهر آمیتیس
-	۴۱	شرکت زمین شناسی مهندسی و علوم زمین امید
۱,۰۲۹	-	شرکت مهندسی کوشا معدن
۴۰	۱۱۰	سایر
۳,۴۵۰	۸۷۷	

پیوست گروشی ۱۶

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۳/۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختنی

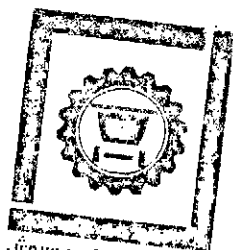
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	مالیات				نحوه تشخیص	
				تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		مالیات پرداختنی
۱۳۹۹	(۳,۰۴۶)	-	-	-	صفر	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی	
۱۴۰۰	(۴,۵۳۴)	-	-	۱۴۴	-	-	-	رسیدگی شده -ارجاع به هیات	
۱۴۰۱	(۶۲۴)	-	-	۵۶,۹۶۷	۱۹,۹۶۷	-	۱۹,۹۶۷	رسیدگی شده-قطعی	
۱۴۰۲	(۵,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده	
							۱۹,۹۶۷		

۱۹-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و بر مبنای مالیات صفر قطعی شده است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به رسیدگی دارایی برگ قطعی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ صادر گردیده است.

۱۹-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به زیان ابرازی، ذخیره در حسابها منظور نگردیده است.



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kuvir Soroosh
M.F.K.S



راژدار

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- نقد حاصل (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

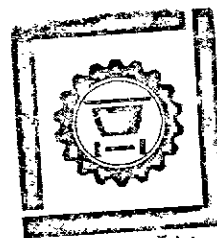
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۶۲۴)	(۵,۰۰۷)	(زیان) خالص
		تعدیلات
-	۱۹,۹۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۱۴	۳,۷۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸۸)	(۲۱۷)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۰۰۲	۱۸,۴۵۶	
(۳۰,۵۸۲)	۳۰۹	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۵۱,۲۸۵)	(۱۸۹,۳۹۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۷,۹۳۲	(۱,۶۱۶)	افزایش (کاهش) سایر پرداختنی ها
۲۴,۸۶۴	(۲۴,۶۵۹)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۱۴۷,۰۶۸)	(۱۹۶,۹۰۳)	نقد حاصل (مصرف شده) در عملیات



پیوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravarhan Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدا بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۴۱,۵۹۹	۵۱۳,۹۱۷	جمع بدهی
(۱,۵۹۳)	(۳۱,۹۰۱)	موجودی نقد
۲۴۰,۰۰۶	۴۸۲,۰۱۶	خالص بدهی
۵,۴۴۹	(۱۹,۵۲۵)	حقوق مالکانه
۴۴	-۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (مرتبه)

۲۱-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۱-۳- مدیریت ریسک مالی

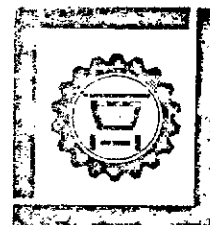
مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک هایی مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید و نرخ ارایه خدمات به مشتریان)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است .



پیوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

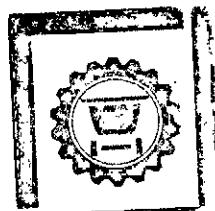
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	پرداخت وجه	دریافت وجه	ارائه خدمات	اجاره	هزینه های انجام شده	خرید دارائی نامشهود
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۷۹۸,۱۲۷	-	۲۳۴,۰۰۰	-	۳,۳۶۰	۱,۰۵۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد آلیازی کویر گلزاران (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۳	-
	شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	-	۱۸۷,۳۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۳۶	-
	شرکت تحلیل گران سیستم های نسل آینده سیلک (سهامی خاص)	شرکت همگروه	✓	-	-	-	-	۳۶۰	-	۳۴۳
	جمع			۲,۷۹۸,۱۲۷	۱۸۷,۳۰۰	۲۳۵,۰۰۰	۳۶۰	۳,۳۶۰	۶,۰۸۳	۳۴۳

۲۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲ خالص		۱۴۰۱ خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)	-	۴۸۱,۹۶۱	-	۴۸۱,۹۶۱	-	۲۲۴,۵۸۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد آلیازی کویر گلزاران (سهامی خاص)	۹,۱۸۳	-	۹,۱۸۳	-	-	۵,۱۹۰
	شرکت صنایع معدنی کویر سروش خاورمیانه (سهامی خاص)	۲۵۵,۴۴۲	-	۲۵۵,۴۴۲	-	-	۶۸,۱۰۶
	شرکت راهبران سرمایه کویر (سهامی خاص)	-	۵,۴۵۵	-	۵,۴۵۵	-	۵,۴۵۵
	شرکت حفاری، معدنی؛ صنعتی آبشار کویر	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	-	۲۵,۰۰۰
	شرکت مهندسی زلال فراب کویر (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	۲,۱۵۰
	شرکت تحلیل گران سیستم های نسل آینده سیلک (سهامی خاص)	-	۸۳	-	۸۳	-	-
	جمع	۲۸۹,۶۲۵	۴۸۷,۴۹۹	۲۸۹,۶۲۵	۴۸۷,۴۹۹	۲۲۴,۵۸۱	۱۹۸,۲۹۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravarah Kavir Soroosh
M.F.K.S

پوست فروش

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶

شرکت معدن فراوران کویر سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

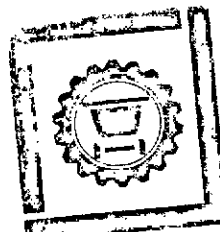
رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.



پایوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۶



معدن فراوران کویر سروش
Madan Faravaran Kavir Soroosh
M.F.K.S