اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 50,000,000
نماد: فصبا(صفوخلیج)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271075	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صبا فولاد خلیج فارس

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت صبا فولاد خليج فارس (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 38، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 7)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري ازتحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 8)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

خطرهاي تحريف با اهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت-هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 2)به شرح يادداشت توضيحي 26، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي قطعي صادره، بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1397 و 1399 جمعا مبلغ 1.639 ميليارد ريال بابت اصل و مبلغ 914 ميليارد ريال بابت جرايم مطالبه نموده و عملكرد سال 1401 نيز تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است. با اين وجود شركت با اعتقاد به برخورداري از ماليات نرخ صفر موضوع ماده 132 اصلاحيه قانون مالياتهاي مستقيم، بدهي مالياتي بابت سال¬هاي ياد شده و سال مالي مورد گزارش در حسابها منظور ننموده است. همچنين بابت جرايم موضوع ماده 169 قانون يادشده براي سالهاي 1397 ، 1399 و 1400 (يادداشت توضيحي 36-2-2-9) براساس برگ‌هاي مطالبه و قطعي ماليات، جمعا مبلغ 686 ميليارد ريال مطالبه شده كه به دليل اعتراض، بدهي مالياتي در حسابها منظور نشده است. هرچند با توجه به مدارک ارائه شده و با فرض بخشودگي جرايم، احتساب بدهي و تعديل صورت¬هاي مالي از بابت اصل بدهي مالياتي، طبق برگ قطعي ماليات عملكرد سال 1399 حداقل به مبلغ 1.359 ميليارد ريال به طرفيت سود انباشته ضرورت دارد، ليكن تعيين آثار مالي دقيق بدهي¬هاي مالياتي منوط به اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط ميباشد.

5. 3)حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صبا فولاد خليج فارس (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صبا فولاد خليج فارس (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

7. 4)منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس،در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند.اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

شمارش موجودي كالاي ساخته شده و مواد اوليه :

موجودي كالاي ساخته شده و مواد اوليه در پايان سال مالي مورد گزارش به مبلغ 23.499 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 18) ، شامل مبلغ 11.448 ميليارد ريال موجودي كالاي ساخته شده بريكت آهن اسفنجي و مبلغ 12.051 ميليارد ريال گندله، تحت عنوان مواد اوليه مي‌باشد. اين موجودي‌ها به صورت فله‌اي خريداري، نگهداري و مصرف مي‌شوند. در پايان سال مالي، جهت تعيين اوزان موجودي‌هاي مذكور، ابتدا حجم آن‌ها بر اساس فرآيند دپوگرافي توسط پيمانكار خدمات نقشه‌برداري، اندازه‌گيري و با لحاظ وزن مخصوص، اوزان مربوط محاسبه و با احتساب درصد خطاي قابل پذيرش برآوردي براي هر يک از انواع موجودي هاي يادشده، ميزان موجودي اقلام مذكور تعيين و با توجه به رويه حسابداري شركت ارزشيابي مي‌شود.

با توجه به حجم عمليات، ماهيت موجودي¬هاي مزبور، پيچيدگي‌هاي مربوط به اوزان مقادير ورودي و خروجي و نحوه شناسايي و انعكاس آن در صورت‌هاي مالي، تعيين مقادير موجودي كالاي ساخته شده و مواد اوليه و نحوه ارزشيابي آن، به¬عنوان مسائل عمده حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

- روش‌هاي حسابرسي براي تعيين مقادير موجودي كالاي ساخته شده و مواد اوليه و ارزشيابي آن‌ها، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:
- طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به انبارگرداني موجودي‌ها در پايان سال مالي، ارزيابي و اثربخشي كاركرد اين كنترل‌ها آزمون شده است.
- فرآيند دپوگرافي مشاهده عيني گرديد تا اطمينان حاصل گردد جهت كليه موجودي‌هاي فله‌اي دپوگرافي انجام شده است.
- جداول مربوط به محاسبه اوزان موجودي‌هاي مذكور براساس دپوگرافي انجام شده اخذ و به صورت نمونه‌اي به شرح زير مورد ارزيابي قرار گرفته است:
- بررسي مدارک مربوط به وزن مخصوص و ميزان خطاي قابل پذيرش در انجام دپوگرافي.
- كنترل محاسبات تعيين اوزان موجودي‌ها و تطبيق با موجودي طبق دفاتر.
- ارزيابي معقول بودن برخورد مديريت با كسر يا اضافات موجودي‌ها.

تاکید بر مطالب خاص

8. 5)ابهام نسبت به پيامدهاي آتي اظهارنامه حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-2-1-25 صورتهاي مالي جلب مي‌نمايد كه در آن، نتايج اجراي الحاقيه شماره 9 فيمابين مورخ 6 ارديبهشت 1402 با شركت بين المللي مهندسي ايران (ايريتک) به عنوان پيمانكار طرح واحد توليد آهن اسفنجي و اصلاح حساب¬هاي فيمابين و ابهام مربوط به ادعاهاي مطرح شده توسط شركت يادشده طبق اظهارنامه حقوقي مورخ 30 بهمن 1402 ،توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

9. 6)مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است .اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت¬هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي-كند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظرمي¬رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين مؤسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت ماليات به شرح بند 2 تحريف شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. 9)نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود، به آثار مالي موارد مندرج در بند 2 اين گزارش جلب مي‌نمايد.

11. 10)اقدامات انجام شده به منظور تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 30 فروردين 1402 صاحبان سهام در خصوص تعيين تكليف ماليات عملكرد سالهاي 1397و 1399، رعايت مفاد قانون حداكثر استفاده ازتوان توليدي و خدماتي كشور و حمايت از كالاي ايراني ، اخذ سند مالكيت مهمانسرا ، رفع نقاط ضعف سيستم كنترل¬هاي داخلي و نتايج اقدامات انجام شده به همراه گزارش مصوب حسابرس داخلي درخصوص ارزيابي سيستم كنترل داخلي و ارائه صورت¬هاي مالي حسابرسي شده شش ماهه در زمان مقرر، منجر به نتيجه قطعي نشده است.

12. 11)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-35 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با كسب مجوز از هيئت مديره، ليكن با حضور مدير ذينفع در راي‌گيري، انجام شده است. همچنين نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 12)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت،موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با درنظر گرفتن موارد مندرج در بند2 مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. موارد عدم رعايت الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زير است:

رديفمرجعموضوع عدم رعايت الزامات و مقرراتموارد عدم رعايت

1دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهاداربند 1 و 2 ماده 7افشاي صورت¬هاي مالي،گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده و گزارش هيئت مديره به مجمع ،حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي.

بند 3 ماده 7افشاي اطلاعات و صورت¬هاي مالي ميان دوره¬اي سه ماهه منتهي به 29اسفند 1401، حداكثر 30 روز پس از پايان مقطع سه ماهه.

بند 4 ماده 7افشاي صورت¬هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره¬اي 6 ماهه حسابرسي شده ، حداكثر 60 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.

تبصره 5 ماده 7افشاي فوري صورت¬هاي مالي سالانه و ميان دوره-اي حسابرسي و بررسي اجمالي شده بلافاصله پس از صدور گزارش توسط حسابرس.

بند 6 مكررماده7افشاي فرم اطلاعات وضعيت ماهيانه حداكثر 5 روز كاري بعد از پايان هر ماه (با تاخير انجام شده است).

ماده 8افشاي زمان ، تاريخ ، محل تشكيل و دستور جلسه مجمع عمومي ساليانه حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع.

ماده 9افشاي فوري تصميمات مجامع عمومي و متني از صورتجلسه مجمع حداكثر يک هفته پس از برگزاري مجمع.

تبصره ماده 9افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره.

ماده 10ارائه صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت¬ها و افشاي آگهي ثبت صورتجلسه مجمع عمومي عادي به طور فوق¬العاده .

ماده 12افشاي جدول زمان بندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي توسط هيئت مديره حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

ماده 12 مكررافشاي گزارش كنترل داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

ماده 13 افشاي فوري برخي از اطلاعات با اهميت (از جمله معاملات با اهميت با اشخاص وابسته).

2دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ماده 3ايجاد، استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي و مستند سازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به آن.

ماده7 و تبصره¬هاي 1 الي 3 و 5 آنتايید معاملات با اشخاص وابسته به نحو مناسب و طبق مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي و اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات مذكور از جنبه¬هاي منصفانه بودن ، افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري با رعايت كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر انجام معاملات مزبور و ارائه فهرست معاملات مزبور به هيئت مديره.

ماده8 برقراري اقدامات لازم جهت استقرار ساز و كارهاي كنترل داخلي اثربخش توسط هيئت مديره و ارائه گزارش¬هاي واحد حسابرسي داخلي هر 3 ماه به هيئت مديره.

تبصره هاي 1 ، 3 ، 4 و 5 ماده 14 تصويب منشور كميته¬ انتصابات در هيئت مديره، انجام وظايف كميته حسابرسي مطابق با منشور نمونه ابلاغي و انجام اهم وظايف كميته¬هاي انتصابات و ريسک مطابق دستورالعمل حاكميت شركتي.

ماده23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه براي
دوره ¬هاي شش ماهه.
15. 14)در راستاي رعايت ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مبني بر افشاي كامل كليه كمك¬هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت¬هاي اجتماعي در گزارش¬هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره به مجمع طبق تبصره ماده 40 دستورالعمل مذكور، اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش هاي مزبور باشد ، برخورد نكرده است.
16. 15)كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت در تاريخ 30 آذر 1402 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك‌ليست ابلاغي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي تفكيك وظايف ناسازگار، شناسايي و ارزيابي ريسك¬هاي مرتبط با فعاليت شركت، اجراي وظايف واحد حسابرسي داخلي در خصوص مستند سازي ساختار كنترل¬هاي داخلي، اجراي آزمون¬هاي كنترلي و محتوا و ارائه گزارش به هيئت مديره و كميته حسابرسي و فقدان واحد حسابرسي داخلي در بخشي از سال مالي مورد گزارش، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري برخورد ننموده است.
17. 16)رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چكليست رعايت مفاد آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته است. در اين خصوص، به دليل عدم استقرار سامانهها و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط، كنترل رعايت برخي از موارد آيين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده است. درخصوص ساير موارد به استثناي ايجاد سيستم جامع مديريت اطلاعات درخصوص كنترل، پايش و كشف تقلب، تدوين و اجراي برنامه‌هاي مستمر براي آموزش و توانمندسازي كاركنان و اتخاذ رويه¬هاي شناسايي معمول متناسب با سطح خطر در خصوص شناسايي اشخاص طرف قرارداد ، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قانون و مقررات ياد شده برخورد ننموده است.

28اسفند1402

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	[Kazem Mohammadi [Sign	891704	1403/01/19 22:18:01
شريک موسسه رايمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1403/01/19 22:21:17
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign		1403/01/19 22:23:11

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	۹۱,۵۳۲,۷۷۰	۵۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۹,۳۷۸,۳۵۴)	(۶۹,۵۰۹,۹۱۴)	(۴۳)
سود(زيان) ناخالص	۴۳,۰۸۸,۴۳۳	۲۲,۰۲۲,۸۵۶	۹۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۰۰۸,۸۰۴)	(۲,۰۸۵,۶۴۹)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۱۷۲,۰۶۴	۲,۲۹۶,۱۸۲	(۵)
سایر هزینه‌ها	(۷۲۸,۵۶۷)	(۱,۳۱۹,۰۲۰)	۴۵
سود(زیان) عملیاتی	۴۱,۵۲۳,۱۲۶	۲۰,۹۱۴,۳۶۹	۹۹
هزینه های مالی	(۲,۵۷۹,۰۴۹)	(۵۴۱,۹۴۴)	(۳۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۶۱,۴۰۵	۲۲۸,۹۴۰	۳۲۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۹۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۹۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۹۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۷,۵۵۰	۳,۸۰۳	۹۹
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۹۴)	(۵۷)	(۴۱۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷,۲۵۶	۳,۷۴۶	۹۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷,۲۵۶	۳,۷۴۶	۹۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۹۸	۳,۷۴۶	(۷۹)
سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود عملیاتي شرکت در سال مالي منتهي به ۳۰آذر ۱۴۰۲ در مقایسه سال مالي مشابه قبل بیش از ۹۰ درصد افزایش داشته که عمدتاً ناشي از افزایش ۳۷ درصدي میانگین نرخ فروش داخلي و افزایش ۳۵درصدي درصدي نرخ فروش صادراتي بوده به طوري که میانگین نرخ فروش داخلي از۹۰،۸۱۰،۰۰۰ ریال دوره مشابه قبل به ۱۲۴.۰۴۷.۰۰۰ ریال به ازاي هر تن در دوره مالي جاري رسیده است. همچنین نرخ فروش صادراتي شرکت از ۹۲،۲۸۵،۰۰۰ ریال به ۱۲۴،۹۲۸،۰۰۰ریال به ازاي هر تن در دوره مالي جاري رسیده است، همچنین بخشي از افزایش درآمدهاي عملیاتي ناشي از افزایش حدود ۱۴ درصدي تناژ فروش مي باشد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۹۴
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۸۵۷,۲۳۶	۱۰,۸۰۴,۱۳۹	۶,۶۳۷,۷۴۵	۱۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷۱۲,۷۶۰	۷۰۳,۶۳۸	۷۰۱,۴۹۰	۱
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۶۷۶,۷۲۹	۱,۴۱۰,۴۶۷	۴۰۸,۹۰۷	۹۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۳۴۸,۵۵۲	۵۷۰,۹۶۳	۲۵۹,۱۴۸	(۳۹)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۵,۵۹۵,۲۷۷	۱۳,۴۸۹,۲۰۷	۸,۰۰۷,۲۹۰	۱۶
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۳۷۰,۲۶۳	۷۳۷,۸۷۲	۸۱۲,۱۵۲	۶۳۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي مواد و كالا	۳۰,۲۲۶,۵۷۰	۲۷,۶۵۱,۷۶۹	۳۰,۰۱۱,۶۶۸	۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۲۰۳,۸۳۰	۱۱,۱۸۱,۶۹۳	۶,۱۰۲,۶۶۱	(۳۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳,۳۹۰,۲۸۹	۰	۰	
موجودي نقد	۵۷,۵۰۴,۵۸۷	۸,۴۹۶,۱۴۲	۵۲۳,۰۷۰	۵۷۷
	۱۰۳,۶۹۵,۵۳۹	۴۸,۰۵۷,۴۷۶	۳۷,۴۴۹,۵۵۱	۱۱۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰۳,۶۹۵,۵۳۹	۴۸,۰۵۷,۴۷۶	۳۷,۴۴۹,۵۵۱	۱۱۶
جمع دارايي‌ها	۱۱۹,۲۹۰,۸۱۶	۶۱,۵۴۶,۶۸۳	۴۵,۴۵۶,۸۴۱	۹۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۹
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۵۴۵,۲۷۴	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۳۶۳
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴۸,۱۵۶,۸۱۶	۲۵,۶۴۶,۶۰۸	۲۰,۰۴۵,۲۴۳	۸۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۰۰,۷۰۲,۰۹۰	۳۱,۶۹۶,۶۰۸	۲۶,۰۹۵,۲۴۳	۲۱۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۲۷,۲۴۷	۱۱۹,۵۳۸	۴۰,۷۸۴	۹۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۲۷,۲۴۷	۱۱۹,۵۳۸	۴۰,۷۸۴	۹۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۶,۵۳۳,۳۸۹	۱۹,۲۸۴,۶۱۶	۹,۹۳۹,۸۳۱	(۱۴)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	--

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي	۵۸۶,۸۲۷	۵,۲۵۸,۱۸۴	۳,۴۲۴,۲۹۷	(۸۹)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۲۴۱,۲۶۳	۴,۲۸۷,۷۳۷	۱,۵۵۶,۶۸۶	(۷۱)
	۱۸,۳۶۱,۴۷۹	۲۹,۷۳۰,۵۳۷	۱۹,۳۲۰,۸۱۴	(۳۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۸,۳۶۱,۴۷۹	۲۹,۷۳۰,۵۳۷	۱۹,۳۲۰,۸۱۴	(۳۸)
جمع بدهي‌ها	۱۸,۵۸۸,۷۲۶	۲۹,۸۵۰,۰۷۵	۱۹,۳۶۱,۵۹۸	(۳۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱۹,۲۹۰,۸۱۶	۶۱,۵۴۶,۶۸۳	۴۵,۴۵۶,۸۴۱	۹۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۳۸,۸۰۶	۰	۲۶,۶۸۸,۸۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۳,۵۶۳)	۰	(۵۹۳,۵۶۳)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۴۵,۲۴۳	۰	۲۶,۰۹۵,۲۴۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۰,۶۰۱,۳۶۵		۲۰,۶۰۱,۳۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۵
سود سهام مصوب									(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه		۰	۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۴۶,۶۰۸	۰	۳۱,۶۹۶,۶۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۹,۹۰۵,۴۸۲		۳۹,۹۰۵,۴۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۰	۳۹,۹۰۵,۴۸۲
سود سهام مصوب									(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۴,۵۰۰,۰۰۰		۰						۰		۴۴,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۹۹۵,۲۷۴				(۱,۹۹۵,۲۷۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۵,۲۷۴	۰	۰	۰	۴۸,۱۵۶,۸۱۶	۰	۱۰۰,۷۰۲,۰۹۰

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳۳,۸۵۸,۳۴۵	۳۲,۷۰۵,۷۸۷	۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۲۵۷,۰۴۴	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳۴,۱۱۵,۳۸۹	۳۲,۷۰۵,۷۸۷	۴
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۲۴۴,۱۱۷)	(۴,۹۳۶,۹۹۴)	۵۵
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۶,۵۳۸)	(۸,۰۵۹)	(۱۰۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۲۶۶,۲۶۲)	(۱,۰۰۱,۵۶۰)	(۲۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳,۲۶۸,۹۹۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۱۲,۴۶۶	۱۸۲	۳۳۶,۴۲۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶,۱۸۳,۴۴۱)	(۵,۹۴۶,۴۳۱)	(۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۷,۹۳۱,۹۴۸	۲۶,۷۵۹,۳۵۶	۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۸,۰۰۰	(۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶,۶۸۰,۵۸۷)	(۲,۹۹۸,۱۴۳)	(۱۲۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۷۶۹,۸۱۹)	(۴۴۶,۵۸۱)	(۵۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۰,۹۴۹,۵۹۴	(۱۸,۷۸۶,۷۲۴)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۴۸,۸۸۱,۵۴۲	۷,۹۷۲,۶۳۲	۵۱۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۴۹۶,۱۴۲	۵۳۳,۰۷۰	۱,۵۲۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۶,۹۰۳	۴۴۰	۲۸,۷۴۲
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵۷,۵۰۴,۵۸۷	۸,۴۹۶,۱۴۲	۵۷۷
معاملات غیرنقدي	۰	۱,۶۹۸,۲۷۸	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
بریکت آهن اسفنجي	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰		۹۰۰,۷۴۰	۶۶۳,۲۹۸	۹۰,۸۰۹,۵۵۵	۶۰,۲۳۳,۷۹۶	(۳۵,۴۵۰,۰۵۶)	۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱,۰۹۸,۵۱۹	۷۹۹,۷۲۰	۱۲۴,۰۴۷,۲۸۷	۹۹,۲۰۳,۰۹۶	(۶۹,۱۹۹,۵۷۰)	۳۰,۰۰۳,۵۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۱۶,۰۰۰
جمع فروش داخلی				۹۰۰,۷۴۰	۶۶۳,۲۹۸		۶۰,۲۳۳,۷۹۶	(۳۵,۴۵۰,۰۵۶)	۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱,۰۹۸,۵۱۹	۷۹۹,۷۲۰		۹۹,۲۰۳,۰۹۶	(۶۹,۱۹۹,۵۷۰)	۳۰,۰۰۳,۵۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۰۰۰		۱۲۸,۰۱۶,۰۰۰
فروش صادراتی:																			
بریکت آهن اسفنجي	تن	۰		۰	۳۳۹,۱۵۵	۹۲,۲۸۵,۱۶۲	۳۱,۲۹۸,۹۷۴	(۳۴,۰۵۹,۸۵۸)	(۲,۷۶۰,۸۸۴)	۰	۳۴۶,۳۰۹	۱۲۴,۹۲۸,۰۰۱	۴۳,۲۶۳,۶۹۱	(۳۰,۱۷۸,۷۸۴)	۱۳,۰۸۴,۹۰۷	۰	۳۸۱,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۶۴,۰۰۰
جمع فروش صادراتی				۰	۳۳۹,۱۵۵		۳۱,۲۹۸,۹۷۴	(۳۴,۰۵۹,۸۵۸)	(۲,۷۶۰,۸۸۴)	۰	۳۴۶,۳۰۹		۴۳,۲۶۳,۶۹۱	(۳۰,۱۷۸,۷۸۴)	۱۳,۰۸۴,۹۰۷	۰	۳۸۱,۰۰۰		۵۴,۸۶۴,۰۰۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰		۰
جمع				۹۰۰,۷۴۰	۱,۰۰۲,۴۵۳		۹۱,۵۳۲,۷۷۰	(۶۹,۵۰۹,۹۱۴)	۲۲,۰۲۲,۸۵۶	۱,۰۹۸,۵۱۹	۱,۱۴۶,۰۲۹		۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	(۹۹,۳۷۸,۳۵۴)	۴۳,۰۸۸,۴۳۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰		۱۸۲,۸۸۰,۰۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳,۱۵۹,۴۱۲	۱۱,۲۴۹,۳۰۸	۲۹,۰۰۶,۰۵۷	۶۱,۰۱۵,۷۶۱	۹۱,۵۳۲,۷۷۰	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	۱۸۲,۸۸۰,۰۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۵۶۵,۹۹۰)	(۸,۰۱۱,۲۹۳)	(۱۶,۲۳۷,۷۶۹)	(۴۰,۸۲۲,۰۱۷)	(۶۹,۵۰۹,۹۱۴)	(۹۹,۳۷۸,۳۵۴)	(۱۳۴,۷۰۱,۰۹۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت برنامه ریزي نموده که با استفاده اثربخش تر از ماشین آلات و تجهیزات تولید، استفاده از مواد اولیه با کیفیت تر، کاهش توقفات اضطراري و...، ظرفیت عملي تولید در سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ را به ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن افزایش دهد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات براساس نرخ جهانی آهن اسفنجی بریکت بوده است .

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۵۷,۱۷۸,۶۸۸	۸۴,۳۲۷,۵۴۶	۹۴,۸۹۱,۶۷۶
دستمزدمستقیم تولید	۵۶۶,۸۶۵	۸۳۹,۴۵۱	۱,۰۰۷,۳۴۱
سربارتولید	۷,۱۲۹,۵۵۹	۱۴,۷۶۲,۵۲۸	۳۴,۰۰۴,۶۷۳
جمع	۶۴,۸۷۵,۱۱۲	۹۹,۹۲۹,۵۲۵	۱۲۹,۹۰۳,۶۹۰
هزینه جذب نشده درتولید	(۵۳۶,۱۱۰)	(۵۱۵,۸۵۵)	۰
جمع هزینه هاي تولید	۶۴,۳۳۹,۰۰۲	۹۹,۴۱۳,۶۷۰	۱۲۹,۹۰۳,۶۹۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادي	(۳۲۸,۴۵۴)	(۵۷۳,۷۵۰)	(۵۸۲,۵۳۴)
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۶۴,۰۱۰,۵۴۸	۹۸,۸۳۹,۹۲۰	۱۲۹,۳۲۱,۱۵۶
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱۷,۴۸۶,۲۱۰	۱۱,۹۸۶,۸۴۴	۱۱,۴۴۸,۴۱۰
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۱۱,۹۸۶,۸۴۴)	(۱۱,۴۴۸,۴۱۰)	(۶,۰۶۸,۴۷۱)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۶۹,۵۰۹,۹۱۴	۹۹,۳۷۸,۳۵۴	۱۳۴,۷۰۱,۰۹۵
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۶۹,۵۰۹,۹۱۴	۹۹,۳۷۸,۳۵۴	۱۳۴,۷۰۱,۰۹۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده در گزارش تفسیری مدیریت توضیح داده شده است .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
بریکت آهن اسفنجي	تن	۱۷۱,۶۱۸	۶۹,۸۴۶,۰۷۷	۱۱,۹۸۶,۸۴۴	۱,۰۹۸,۵۱۹	۸۹,۸۳۴,۸۵۴	۹۸,۶۸۵,۲۹۴	۴۰۳	۳۸۳,۶۸۷,۳۴۵	۱۵۴,۶۲۶	۱,۱۴۶,۰۲۹	۸۶,۷۱۵,۳۹۲	۹۹,۳۷۸,۳۵۴	۱۲۴,۵۱۱	۹۱,۹۴۶,۹۷۷	۱۱,۴۴۸,۴۱۰
جمع کل				۱۱,۹۸۶,۸۴۴			۹۸,۶۸۵,۲۹۴			۱۵۴,۶۲۶			۹۹,۳۷۸,۳۵۴			۱۱,۴۴۸,۴۱۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
بریکت آهن اسفنجي	تن	۱۲۴,۵۱۱	۹۱,۹۴۶,۹۷۷	۱۱,۴۴۸,۴۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۶۷,۶۳۰	۱۲۹,۳۲۱,۱۵۶	۰	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۶۳,۸۵۴	۱۳۴,۷۰۱,۰۹۵	۵۴,۵۱۱	۱۱۱,۳۲۵,۶۲۲	۶,۰۶۸,۴۷۱
جمع کل				۱۱,۴۴۸,۴۱۰			۱۲۹,۳۲۱,۱۵۶			۰			۱۳۴,۷۰۱,۰۹۵			۶,۰۶۸,۴۷۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گندله	تن	۲۹۴,۸۶۷	۳۳,۷۱۳,۵۳۹	۹,۶۴۶,۱۴۳	۱,۶۱۴,۷۴۵	۴۶,۱۲۳,۸۹۶	۷۴,۴۷۸,۳۳۱	۱,۶۲۸,۵۱۱	۴۴,۲۵۷,۱۹۳	۷۲,۰۷۳,۲۲۶	۲۸۱,۱۰۱	۴۲,۸۷۱,۲۳۸	۱۲,۰۵۱,۱۴۸
گاز مصرفي	متر مکعب	۰	۰	۰	۳۲۵,۷۵۹,۵۴۹	۳۷,۶۱۷	۱۲,۲۵۴,۲۲۰	۳۲۵,۷۵۹,۵۴۹	۳۷,۶۱۷	۱۲,۲۵۴,۲۲۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۹,۶۴۶,۱۴۳			۸۶,۷۳۲,۵۵۱			۸۴,۳۲۷,۵۴۶			۱۲,۰۵۱,۱۴۸
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۹,۶۴۶,۱۴۳			۸۶,۷۳۲,۵۵۱			۸۴,۳۲۷,۵۴۶			۱۲,۰۵۱,۱۴۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گندله	تن	۲۸۱,۱۰۱	۴۲,۸۷۱,۲۳۸	۱۲,۰۵۱,۱۴۸	۱,۷۵۲,۰۰۰	۵۴,۹۹۹,۹۹۰	۹۶,۳۵۹,۹۸۲	۱,۷۵۲,۰۰۰	۵۴,۱۶۱,۹۱۶	۹۴,۸۹۱,۶۷۶	۲۸۱,۱۰۱	۴۸,۰۹۴,۶۴۹	۱۳,۵۱۹,۴۵۴
گاز مصرفي	متر مکعب	۰	۰	۰	۳۵۵,۸۵۳,۳۹۴	۴۵,۵۷۹	۱۶,۲۱۹,۶۱۵	۳۵۵,۸۵۳,۳۹۴	۴۵,۵۷۹	۱۶,۲۱۹,۶۱۵	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۱۲,۰۵۱,۱۴۸			۱۱۲,۵۷۹,۵۹۷			۱۱۱,۱۱۱,۲۹۱			۱۳,۵۱۹,۴۵۴
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۲,۰۵۱,۱۴۸			۱۱۲,۵۷۹,۵۹۷			۱۱۱,۱۱۱,۲۹۱			۱۳,۵۱۹,۴۵۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه براساس نرخ در بورس کالا می باشد .	
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۵۲۴,۶۱۵	۲,۱۶۱,۷۰۶	۲,۵۹۴,۰۴۷	۴۲۳,۹۹۴	۵۲۹,۰۷۶	۷۲۱,۰۵۴
هزینه استهلاک	۷۴۷,۰۱۴	۱,۱۲۶,۱۲۴	۱,۵۸۳,۲۰۳	۲۱,۷۵۵	۵۰,۴۱۷	۸۹,۸۵۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۲۳۸,۶۸۷	۱,۵۳۹,۶۵۲	۲,۰۳۲,۲۰۲	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۲,۲۵۸	۵,۶۷۴	۶,۸۰۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۴۶۳,۷۳۰	۵۶۴,۵۱۳	۶۷۷,۴۱۶
سایر هزینه ها	۳,۶۱۹,۲۴۳	۹,۹۳۵,۰۴۶	۲۷,۷۹۵,۲۲۱	۱,۱۶۳,۹۱۲	۱,۸۵۹,۱۲۴	۲,۱۳۴,۵۱۰
جمع	۷,۱۲۹,۵۵۹	۱۴,۷۶۲,۵۲۸	۳۴,۰۰۴,۶۷۳	۲,۰۸۵,۶۴۹	۳,۰۰۸,۸۰۴	۳,۶۲۹,۶۳۹

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی حدود ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل می باشد .

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۷۳	۴۸۷	۴۸۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۷	۲۷	۲۷

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
احداث واحد احیا مستقیم ۲	۷۸۹,۶۰۲	۱۵۶,۷۴۷,۲۵۵	یورو	۵۱۰,۱۹۸	۱۷۰,۰۶۶	۰	۱	۳۲	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	افزایش ظرفیت تولید، افزایش اشتغال و تکمیل زنجیره فولادی در کشور	
عملیات تکمیلي احیاء مستقیم ۱	۶۲۷,۶۹۱	۷۲۲,۰۰۰	یورو	۴۱,۴۹۳	۱۰۰,۴۵۵	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	جلوگیری از قطعی گاز و توقف کارخانه احیا،تکمیل معابر سایت۱	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

احداث واحد احیا ۲ شامل عملیات خاکبرداری و ساخت دودکش واحد و سایر عملیات می باشد . عملیات باقیمانده احیا ۱ شامل احداث سیستم پیش تصفیه، اخذ انشعاب ۱۰ اینچ از خط ۳۰ اینچ، اجرای روشنایی بلوارهاي اصلي و محوطه انباشت و برداشت، ساخت و نصب گاردریل و پروژه تامین و اجراي خط لوله GRP انتقال آب از محل ایستگاه پمپاژ تا مخزن RO می باشد .

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۰	۱۸	۲,۵۷۶,۷۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکت هاي پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
فروش ضايعات	۳۳۰,۴۰۹	۶,۲۳۶	۱۱۲,۲۱۷
سود ناشي از تسعير دارايي هاي ارزي عملياتي	۱,۱۳۷,۴۷۲	۱,۶۰۰,۲۴۳	۶۸۵,۲۴۰
خالص اضافي انبار	۸۲۸,۳۰۱	۵۶۵,۵۸۵	۰
جمع	۲,۲۹۶,۱۸۲	۲,۱۷۲,۰۶۴	۷۹۷,۴۵۷

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ضايعات غير عادي توليد	۳۰۸,۰۷۶	۵,۳۴۰	۱۱,۴۵۷
هزينه هاي جذب نشده در توليد	۵۳۶,۱۱۰	۵۱۵,۸۵۵	۰
خالص كسري انبار	۴۷۴,۸۳۴	۲۰۷,۳۷۲	۰
زيان ناشي از تسعير بدهي هاي ارزي عملياتي	۰	۰	۰
جمع	۱,۳۱۹,۰۲۰	۷۲۸,۵۶۷	۱۱,۴۵۷

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۵,۲۵۸,۱۸۴	۵۸۶,۸۲۷		۰	۰	۰	۵۸۶,۸۲۷	۲,۵۷۹,۰۴۹	مبلغ ۴۷۵.۸۹۱ میلیون ریال از هزینه های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک تجارت می باشد و مبلغ ۲.۱۰۳.۱۵۸ میلیون ریال مربوط به کارمزدهای مربوط به خرید مواد اولیه اعتباری از بورس کالا می باشد .
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۵,۲۵۸,۱۸۴	۵۸۶,۸۲۷			۰	۰	۵۸۶,۸۲۷	۲,۵۷۹,۰۴۹	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۲,۵۷۹,۰۴۹	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۵۸۶,۸۲۷	۵,۵۰۲,۷۵۰		۰	۰	۵,۵۰۲,۷۵۰	۰	۲,۷۱۴,۶۶۷	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۵۸۶,۸۲۷	۵,۵۰۲,۷۵۰		۰	۰	۵,۵۰۲,۷۵۰	۰	۲,۷۱۴,۶۶۷	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲,۷۱۴,۶۶۷	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره در گزارش تفسیری می باشد .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت در گزارش تفسیری مدیریت توضیح داده شده است .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري بانکي	۱۸۲	۳۲۷,۰۲۰	۱,۲۳۸,۵۲۰
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۸۲,۴۴۵	۰	۰
سایر	۴۶,۳۱۳	۹۲,۸۹۶	۱۱۲,۴۱۳
خالص سود و زيان حاصل از سرمايه گذاري در صندوق ها	۰	۴۰۶,۷۴۵	۰
درآمد ناشي از فروش اعتباري به مشتريان	۰	۱۳۴,۷۴۴	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۲۲۸,۹۴۰	۹۶۱,۴۰۵	۱,۳۵۰,۹۲۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲۵,۶۴۶,۶۰۸	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۱,۲۶۵	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سایر برنامه های با اهمیت شرکت پرویه طرح توسعه احیا مستقیم ۲ می باشد که عملیات خاکبرداری به اتمام رسیده است .

سایر توضیحات با اهمیت

در خصوص پیشنهاد هیات مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری به استحضار میرساند با توجه به اینکه به طور معمول تقسیم سود در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت صورت می پذیرد لذا طبق رویه قبلی در سال جاری نیز این مهم در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ اعلام می گردد .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
رامين سارنگ	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	بلي	۵۶.۹۳	خير	بلي	۲۹	۱۲	۰	۰	۰
حسين اطمينان	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	بلي	۰	خير	بلي	۲۹	۰	۰	۳	۰
داريوش رشيدي	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بلي	۰	خير	بلي	۲۹	۰	۰	۰	۰
ابراهيم جانقربانيان پوده	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	خير	۰	خير	بلي	۲۹	۰	۰	۰	۰
احسان دشتيانه	مديرعامل	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	خير	۲۰.۲	خير	بلي	۲۹	۰	۲	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۲۹	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
رامين سارنگ	رئيس هيئت مديره	کارشناس ارشد	سوابق ايشان : مديرعامل شرکت سرمايه گذاری و توسعه گل گهر-رئيس هيات مديره شرکت کشتيرانی سپيد-رئيس هيات مديره شرکت گهرترابرو.....	۰	

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سرمايه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۸,۴۶۴,۹۴۵,۷۷۳	۵۶	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارۀ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
سرمايه گذاري صندوق بازنشستگي کشوري	سرمايه گذاري صندوق بازنشستگي کشوري	10101154437	رامين سارنگ			رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	
صبا آرمه	صبا آرمه	10103022645	داريوش رشيدي	داريوش رشيدي	1111151474	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	
گسترش تجارت پارس سبا	گسترش تجارت پارس سبا	10103077034	حسين اطمينان	حسين اطمينان	3071170548	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مواد	
بازرگاني صندوق بازنشستگي کشوري	بازرگاني صندوق بازنشستگي کشوري	10861519331	ابراهيم جانقربانيان پوده	ابراهيم جانقربانيان پوده	1284902587	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	
سرمايه گذاري آتيه صبا	سرمايه گذاري آتيه صبا	10103137408	احسان دشتيانه	احسان دشتيانه	0081827547	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکتراي تخصصي	مديريت تکنولوزي	