اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تهیه و تولید مواد معدني شرق فولاد خراسان	سرمایه ثبت شده: 15,000,000
نماد: فخاس1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	تهیه و تولید مواد معدني شرق فولاد خراسان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت معدني و صنعتي فولاد شرق خراسان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29اسفند1404 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 25، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.1)حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي شركت، 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

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

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

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

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

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات

•افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

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

همچنين اين 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند هاي 2و3بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت معدني و صنعتي فولاد شرق خراسان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29اسفند1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 14-1-1، مانده بدهي به شركت مجتمع فولاد خراسان(سهامي عام) در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 40ر975ميليارد ريال است كه صورت تطبيق حساب فيمابين با شركت مذكور در پايان سال مالي مورد گزارش حاكي از مبلغ 182 ميليارد ريال اقلام باز مي باشد. لازم به توضيح است بخش عمده مانده بدهي مزبور شامل مبلغ 18 ميليون يورو (عمدتا وجوه پرداختي در سال جاري) مي باشد كه مصوبه هيئت مديره مورخ 05/03/1405 شركت اصلي مقرر نموده است كه وجوه ارزي پرداختي در پايان سال مالي مورد گزارش تا تصميم گيري در مجمع عمومي ساليانه سال 1404شركت مزبور تسعير نشود. تعيين آثار مالي احتمالي ناشي از رفع اختلاف حسابهاي فيمابين و تعيين تكليف تسعير ارز بدهي هاي ارزي بر ارقام صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

6. صورت تطبيق حسابهاي فيمابين شركت با شركت بين المللي مهندسي ايران (ايريتک-پيمانكار ساخت) از بابت مبلغ 5ر664 ميليارد ريال پيش پرداختهاي انجام شده و ساير حسابهاي فيمابين نشان دهنده مبلغ 3ر430ميليارد ريال مغايرت نامساعد مي باشد. تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از رفع اختلاف حساب مزبور بر ارقام صورتهاي مالي مورد گزارش در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30اسفند 1403توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 11/ 04/ 1404ايشان، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. در سال مالي مورد گزارش شركت مجتمع فولاد خراسان (سهامدار اصلي)به موجب توافقنامه فيمابين با ديگر سهامدار عمده (شركت تجلي توسعه معادن و فلزات) و شركت مورد گزارش، به منظور پرداخت بخشي از سهم خود در افزايش سرمايه مصوب شركت، اقدام به اخذ تسهيلات بانكي و انتقال آن به شركت نموده است. هزينه مالي مرتبط با تسهيلات مذكور به عنوان هزينه مالي مورد پذيرش شركت مورد گزارش قرار گرفته است. در اين خصوص مفاد ماده148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت تساوي حقوق صاحبان سهام در ارتباط با ساير سهامداران رعايت نشده است.

9. نتايج رسيدگي هاي انجام شده حاكي از عدم انجام تكاليف مالياتي در خصوص كسر و پرداخت ماليات مال الاجاره پرداختي مي باشد.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-23صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين مؤسسه معاملات مزبور در شرايط خاص عمليات فيمابين شركتهاي مجتمع فولاد خراسان(سهامي عام) انجام شده است.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

30خرداد1405

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Ghasem Abbasi [Sign	972475	1405/05/12 10:39:51
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Mehdi Shalileh [Sign	800436	1405/05/12 15:38:04
مدير موسسه هدف همكاران(هدف نوين نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1405/05/12 15:47:11

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۶۷,۴۹۷)	(۵۰۰,۵۷۷)	(۲۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۶۶۷,۴۹۷)	(۵۰۰,۵۷۷)	(۲۳۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۱,۰۰۹	۴۲,۰۲۵	۲۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۶۱۶,۴۸۸)	(۴۵۸,۵۵۲)	(۲۵۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۶۱۶,۴۸۸)	(۴۵۸,۵۵۲)	(۲۵۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱,۶۱۶,۴۸۸)	(۴۵۸,۵۵۲)	(۲۵۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۰۸)	(۳۱)	(۲۴۸)
سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱,۶۱۶,۴۸۸)	(۴۵۸,۵۵۳)	(۲۵۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۱,۶۱۶,۴۸۸)	(۴۵۸,۵۵۳)	(۲۵۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۴,۳۲۷,۷۷۶	۶۱,۱۱۸,۴۹۱	۲۰,۹۸۲,۴۰۴	۳۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰,۷۴۸	۹,۷۰۹	۴۱۹	۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۵۲,۸۹۵	۱۵۲,۸۹۵	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸۴,۴۹۱,۴۱۹	۶۱,۲۸۱,۰۹۵	۲۰,۹۸۲,۸۲۳	۳۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۲۶۶,۳۳۶	۲,۶۱۰,۷۳۱	۶۲۴,۰۰۲	۲۵
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹,۲۲۹,۵۰۲	۷۸۴,۸۴۷	۱,۷۰۴,۱۵۶	۱,۰۷۶
	۱۲,۴۹۵,۸۳۸	۳,۳۹۵,۵۷۸	۲,۳۲۸,۱۵۸	۲۶۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۴۹۵,۸۳۸	۳,۳۹۵,۵۷۸	۲,۳۲۸,۱۵۸	۲۶۸
جمع دارايي‌ها	۹۶,۹۸۷,۲۵۷	۶۴,۶۷۶,۶۷۳	۲۳,۳۱۰,۹۸۱	۵۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۶,۳۸۷,۴۷۸	۱۴,۵۱۷,۱۸۶	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲,۹۲۳	۱۲,۹۲۳	۱۲,۹۲۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲,۰۴۲,۲۰۰)	(۴۲۵,۷۱۲)	۳۲,۸۴۲	(۳۸۰)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۹,۳۵۸,۲۰۱	۲۹,۱۰۴,۳۹۷	۱۵,۰۴۵,۷۶۵	۷۰
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	۴۵,۵۳۸	۲۳,۱۰۱	۹,۷۰۰	۹۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۵,۵۳۸	۲۳,۱۰۱	۹,۷۰۰	۹۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۷,۵۸۲,۸۷۰	۳۳,۷۴۵,۷۲۲	۸,۲۵۲,۰۶۶	۴۱
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۶۴۸	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	(۸۱)
تسهيلات مالي	۰	۱,۸۰۰,۰۰۳	۰	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۷,۵۸۳,۵۱۸	۳۵,۵۴۹,۱۷۵	۸,۲۵۵,۵۱۶	۳۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۷,۵۸۳,۵۱۸	۳۵,۵۴۹,۱۷۵	۸,۲۵۵,۵۱۶	۳۴
جمع بدهي‌ها	۴۷,۶۲۹,۰۵۶	۳۵,۵۷۲,۲۷۶	۸,۲۶۵,۲۱۶	۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹۶,۹۸۷,۲۵۷	۶۴,۶۷۶,۶۷۳	۲۳,۳۱۰,۹۸۱	۵۰

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۹۲۳	۰	۰	۰	۳۲,۸۴۱	۰	۱۵,۰۴۵,۷۶۴
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۹۲۳	۰	۰	۰	۳۲,۸۴۱	۰	۱۵,۰۴۵,۷۶۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۴۵۸,۵۵۳)		(۴۵۸,۵۵۳)
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۸,۵۵۳)	۰	(۴۵۸,۵۵۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۸,۵۵۳)	۰	(۴۵۸,۵۵۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۷,۵۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۷,۵۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۷,۰۱۷,۱۸۶	۰	۰		۰					۷,۰۱۷,۱۸۶
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۷,۱۸۶	۰	۰	۱۲,۹۲۳	۰	۰	۰	(۴۲۵,۷۱۲)	۰	۲۹,۱۰۴,۳۹۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۱,۶۱۶,۴۸۸)		(۱,۶۱۶,۴۸۸)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۶,۴۸۸)	۰	(۱,۶۱۶,۴۸۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۱,۸۷۰,۲۹۲									۲۱,۸۷۰,۲۹۲
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۸۷,۴۷۸	۰	۰	۱۲,۹۲۳	۰	۰	۰	(۲,۰۴۲,۲۰۰)	۰	۴۹,۳۵۸,۲۰۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۷,۲۳۰,۹۷۷)	(۱,۲۵۴,۸۰۷)	(۴۷۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷,۲۳۰,۹۷۷)	(۱,۲۵۴,۸۰۷)	(۴۷۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۹,۵۲۶,۱۲۱)	(۳۱,۷۷۹,۰۲۲)	۳۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۶۵۹)	(۹,۴۲۸)	۸۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	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	۴,۵۸۵	۱۷,۶۴۵	(۷۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۹,۵۲۳,۱۹۵)	(۳۱,۷۷۰,۸۰۵)	۳۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶,۷۵۴,۱۷۲)	(۳۳,۰۲۵,۶۱۲)	۱۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۲۰,۲۳۷,۴۹۱	۱۴,۵۱۷,۱۸۶	۳۹
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	۱۶,۷۱۴,۹۱۵	۱۷,۵۸۸,۸۳۸	(۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۸۰۰,۰۰۳)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۵,۱۵۲,۴۰۳	۳۲,۱۰۶,۰۲۴	۹
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۸,۳۹۸,۲۳۱	(۹۱۹,۵۸۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸۴,۸۴۷	۱,۷۰۴,۱۵۶	(۵۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۶,۴۲۴	۲۷۹	۱۶,۵۳۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹,۲۳۹,۵۰۲	۷۸۴,۸۴۷	۱,۰۷۶
معاملات غيرنقدي	۲,۹۷۱,۱۸۵	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
مجتمع فولاد خراسان	مجتمع فولاد خراسان	10861926358	علي گلشن	علي گلشن	1285913671	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
تجلي توسعه معادن و فلزات	تجلي توسعه معادن و فلزات	10320826260	غلامرضا شيرازي رستمي	غلامرضا شيرازي رستمي	2181460515	نايب رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	متالورژي	بله
سيدمحمد رضوي مهرآبادي	سيدمحمد رضوي مهرآبادي	2280166291	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
مهندسي پيشگامان رايا سيستم شرق	مهندسي پيشگامان رايا سيستم شرق	14009531976	پرهام ذكاوت منش	پرهام ذكاوت منش	0061625541	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
كشت و صنعت مروارید دشت سلامي	كشت و صنعت مروارید دشت سلامي	10380641586	سيدمحسن موسوي	سيدمحسن موسوي	0941163970	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري مالي	بله
سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	10101634157	علي اكبر لبافي فريز	علي اكبر لبافي فريز	0652185339	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم سياسي	بله