اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تهیه و تولید مواد معدني شرق فولاد خراسان	سرمایه ثبت شده: 7,500,000
نماد: فخاس1	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام
تهیه و تولید مواد معدني شرق فولاد خراسان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت تهيه و توليد مواد معدني شرق فولاد خراسان (سهامي خاص) - درمرحله قبل از بهره‌برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 21 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي 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 واقع بينانه 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•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، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري 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، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيري‌ها 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 گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه 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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت تهيه و توليد مواد معدني شرق فولاد خراسان (سهامي خاص) – در مرحله قبل از بهره برداري است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تهيه و توليد مواد معدني شرق فولاد خراسان (سهامي خاص) - درمرحله قبل از بهره برداري در تاريخ 29 اسفند 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال‌مالي‌منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. مفاد بندهاي 1-3 و 2-3 ذيل، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

وضعيت ماليات بر ارزش افزوده

1-3- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-7 درج شده، سرفصل دريافتني‌ها شامل مبلغ 473 ميليارد ريال ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختي بابت خريدهاي انجام شده (عمدتا ماشين آلات و تجهيزات) از سال 1393 به بعد مي‌باشد كه اقدامات شركت جهت استرداد ماليات بر ارزش افزوده در جريان است.

6. پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-5 صورت‌هاي مالي منعكس مي¬باشد، دارايي‌هاي ثابت مشهود و از پوشش بيمه¬اي كافي جهت جبران خسارت احتمالي برخوردار نمي¬باشد.

ساير بندهای توضیحی

7. حسابرسي سال گذشته

صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 ارديبهشت 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

7-1- مفاد مواد 114،40،25 و 115 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در خصوص صدور اوراق سهام متحد الشكل و چاپي، ثبت نقل و انتقالات در دفتر ثبت سهام و اخذ و توديع سهام وثيقه نزد صندوق شركت به ميزان مقرردر اساسنامه، رعايت نشده است.

9. مفاد مواد 122 و 123 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تشكيل جلسات هيأت مديره بر اساس مفاد اساسنامه رعايت نشده است.

10. مفاد مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت، درخصوص رعايت تساوي حقوق صاحبان سهام و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانوني رعايت نشده است.

11. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 06/03/1402 در خصوص انتقال اطلاعات مهندسي به شركت مشاور، تغيير ذينفع قراردادهاي بهره برداري از زمين، تأمين مواد اوليه، برق و گاز و سرمايه گذاري با ايميدرو و رعايت تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 02/04/1401 و موارد مندرج در بندهاي 2-3، 3-3، 1-7 و 2-7 اين گزارش، منجر به نتيجه قطعي نشده است.

12. همانگونه كه ملاحظه مي‌گردد عليرغم پيشرفت قابل توجه پروژه در پايان سال مالي مورد گزارش (از 1/17 درصد به 02/36 درصد) به دليل شرايط اقتصادي پيش آمده و عدم تأمين مالي به موقع، پيش بيني‌هاي زماني و ريالي پروژه تاكنون چندين بار تغيير و به روزرساني شده است به گونه اي كه در سال مالي مورد گزارش (بدون در نظر گرفتن آثار تغييرات نرخ ارز در بخش ارزي قرارداد) مبلغ 24ر647ميليارد ريال در بخش ريالي به منابع مالي مورد نياز افزوده شده است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-19، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. به استثناي تضامين اعطايي به مجتمع فولاد خراسان و تأمين مالي انجام شده توسط ايشان كه به دليل تركيب اعضاي هيأت مديره، رعايت تشريفات مقرر در قانون ياد شده، امكانپذير نمي باشد، در مورد ساير معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي تضامين اعطاي به مجتمع فولاد خراسان كه در روال خاص عمليات في مابين صورت گرفته در خصوص ساير معاملات نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 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، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره مي‌باشد، جلب نشده است.

15. اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammadjavad Mosleh [[Sign		1403/03/30 16:45:19
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/03/30 16:48:08
مدير موسسه ايران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/03/30 16:54:33

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات 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	(۲۲۵,۴۳۳)	(۹۲,۲۷۵)	(۱۴۴)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۴۴۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۲۲۵,۴۳۳)	(۹۲,۷۲۳)	(۱۴۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹,۳۰۶	۱۷۲,۴۳۷	(۷۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۸۶,۱۲۷)	۷۹,۷۱۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۸۶,۱۲۷)	۷۹,۷۱۴	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۸۶,۱۲۷)	۷۹,۷۱۴	--
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	(۲)	۱۱	--
سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

شرح	صورت وضعيت شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به دوره هاي آتي ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۸۶,۱۲۷)	۷۹,۷۱۴	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات 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 هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد 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(زيان) جامع سال	(۱۸۶,۱۲۷)	۷۹,۷۱۴	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۲۰,۹۸۲,۴۰۴	۹,۰۵۴,۲۷۶	۵,۸۶۹,۹۲۰	۱۳۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۱۹	۶۸۸	۵۳۶	(۳۹)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۰,۹۸۲,۸۲۳	۹,۰۵۴,۹۶۴	۵,۸۷۰,۴۵۶	۱۳۲
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶۲۴,۰۰۲	۵۲۴,۱۷۹	۲۳۴,۲۶۳	۱۹
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۷۰۴,۱۵۶	۷۸۲,۳۵۴	۱,۷۲۶,۰۵۲	۱۱۸
	۲,۳۲۸,۱۵۸	۱,۳۰۶,۵۳۳	۱,۹۶۰,۳۱۵	۷۸
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۳۲۸,۱۵۸	۱,۳۰۶,۵۳۳	۱,۹۶۰,۳۱۵	۷۸
جمع داراييها	۲۳,۳۱۰,۹۸۱	۱۰,۳۶۱,۴۹۷	۷,۸۳۰,۷۷۱	۱۲۵
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲,۹۲۳	۱۲,۹۲۳	۸,۹۳۸	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	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	۳۲,۸۴۱	۲۲۶,۹۴۰	۱۶۸,۰۱۲	(۸۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۰۴۵,۷۶۴	۷,۷۳۹,۸۶۳	۷,۶۷۶,۹۵۰	۹۴
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	۹,۷۰۱	۸,۹۳۵	۷,۲۲۱	۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹,۷۰۱	۸,۹۳۵	۷,۲۲۱	۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸,۲۵۲,۰۶۶	۲,۵۹۵,۸۹۸	۱۴۶,۶۰۰	۲۱۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳,۴۵۰	۱۶,۸۰۱	۰	(۷۹)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸,۲۵۵,۵۱۶	۲,۶۱۲,۶۹۹	۱۴۶,۶۰۰	۲۱۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۲۵۵,۵۱۶	۲,۶۱۲,۶۹۹	۱۴۶,۶۰۰	۲۱۶
جمع بدهی‌ها	۸,۲۶۵,۲۱۷	۲,۶۲۱,۶۳۴	۱۵۳,۸۲۱	۲۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳,۳۱۰,۹۸۱	۱۰,۳۶۱,۴۹۷	۷,۸۳۰,۷۷۱	۱۲۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۹۳۸	۰	۰	۰	۱۶۸,۰۱۲	۰	۷,۶۷۶,۹۵۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۹۳۸	۰	۰	۰	۱۶۸,۰۱۲	۰	۷,۶۷۶,۹۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۷۹,۷۱۴		۷۹,۷۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۷۱۴	۰	۷۹,۷۱۴
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	۷۹,۷۱۴	۰	۷۹,۷۱۴
سود سهام مصوب									(۱۶,۸۰۱)		(۱۶,۸۰۱)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳,۹۸۵				(۳,۹۸۵)		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۲۳	۰	۰	۰	۲۲۶,۹۴۰	۰	۷,۷۳۹,۸۶۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۸۶,۱۲۷)		(۱۸۶,۱۲۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۱۲۷)	۰	(۱۸۶,۱۲۷)
سود سهام مصوب									(۷,۹۷۲)		(۷,۹۷۲)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰									۷,۵۰۰,۰۰۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۹۲۳	۰	۰	۰	۳۲,۸۴۱	۰	۱۵,۰۴۵,۷۶۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۲۹۲,۳۶۲)	(۳۷۶,۹۹۲)	۲۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۹۲,۳۶۲)	(۳۷۶,۹۹۲)	۲۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۸۵۷,۲۰۸)	(۷۳۸,۷۰۲)	(۱۵۱)
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	۰	(۴۱۱)	--
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	۱۸,۴۰۰	۱۷۳,۴۰۷	(۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۸۳۸,۸۰۸)	(۵۶۶,۷۰۶)	(۲۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۱۳۱,۱۷۰)	(۹۴۳,۶۹۸)	(۱۲۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۲,۶۲۴,۹۸۳	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۲۷,۹۸۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	۳,۰۵۲,۹۷۲	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۲۱,۸۰۲	(۹۴۳,۶۹۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸۲,۳۵۴	۱,۷۲۶,۰۵۲	(۵۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۷۰۴,۱۵۶	۷۸۲,۳۵۴	۱۱۸
معاملات غيرنقدي	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
مجتمع فولاد خراسان	مجتمع فولاد خراسان	10861926358	شاهرخ قبادیان	علي گلشن	1285913671	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	بله
تجلي توسعه معادن و فلزات	تجلي توسعه معادن و فلزات	10320826260	فاقد نماینده	غلامرضا شیرازي رستمي	2181460515	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	متالورژي	بله
سیدمحمد رضوي مهرآبادي	سیدمحمد رضوي مهرآبادي	2280166291	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسي ارشد	حقوق	بله
مهندسي پیشگامان رایا سیستم شرق	مهندسي پیشگامان رایا سیستم شرق	14009531976	فاقد نماینده	پرهام ذکاوت منش	0061625541	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله
کشت و صنعت مروارید دشت سلامي	کشت و صنعت مروارید دشت سلامي	10380641586	فاقد نماینده	شاهرخ قبادیان	4260069330	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
سرمایه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمایه گذاري توسعه معادن و فلزات	10101634157	فاقد نماینده	علي اکبر لبافي فریز	0652185339	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	علوم سیاسي	بله