اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنعتي و معدني پيشگامان فولاد شرق	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فخوز19	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	صنعتي و معدني پيشگامان فولاد شرق

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت صنعتي و معدني پيشگامان فولاد شرق (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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. 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 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 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 توسط شركت 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 بااهميت 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.

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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنعتي و معدني پيشگامان فولاد شرق (سهامي خاص) 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 مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به ماهيت عمليات شركت در خصوص ارائه خدمات به مشتريان در قالب قرارداد دستمزدي و غير دستمزدي و با توجه به رويه سازمان تامين اجتماعي در خصوص حسابرسي دفاتر مالي شركت در سنوات قبل و وجود آراء قطعي صادره توسط ديوان عدالت اداري، هزينه بيمه قراردادها از بابت خدمات مزبور در سال 1402 لغايت پايان سال مالي مورد گزارش، شناسايي نشده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعديل صورت‌هاي مالي ازاين بابت ضروري است، ليكن با توجه به رويه هاي متفاوت مميزين ادارات تامين اجتماعي در برخورد با نوع قرارداد، تعيين ميزان قطعي تعديلات مورد لزوم در غياب اطلاعات لازم و كافي، براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

5. با عنايت به رويه سازمان امور مالياتي در خصوص عدم پذيرش بخشي از اعتبار ارزش افزوده گاز مصرفي در شركت‌هاي فولادي، برآورد ميگردد. مبلغ 3٫660 ميليارد ريال از اعتبار شناسايي شده مربوطه از سال 1402 لغايت پايان سال مالي مورد گزارش، مورد پذيرش آن سازمان قرار نگيرد. همچنين براساس اوراق مطالبه و تشخيص صادره توسط سازمان امور مالياتي از بابت ماليات بر ارزش افزوده و عملكرد سال 1402 به ترتيب مبالغ 469 ميليارد ريال و 808 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي و پرداختني منعكس در صورتهاي مالي از شركت مطالبه شده كه بدليل اعتراض شركت ذخيره‌اي از اين بابت در صورت‌هاي مالي شناسايي نشده است. مضافا ماليات عملكرد سال 1403 و سال مالي مورد گزارش بر اساس سود ابرازي، در صورت‌هاي مالي گزارش شده است. هرچند تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق الذكر ضروري است، ليكن در شرايط فعلي و با توجه به در جريان بودن پرونده‌هاي مالياتي مذكور، تعيين مبلغ قطعي بدهي، براي اين موسسه ميسر نمي‌باشد.

6. مدارک و مستندات لازم و قابل اتکاء درخصوص صورت ريز اقلام شمارش و تحويل شده به سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران، موضوع ماده 7-14 قرارداد فيمابين مبني بر عودت اقلام مصرفي به طرف اول كه بعنوان مبناي" صورتجلسه انبارگرداني استرداد و تحويل گيري اقلام موجود در انبار مجتمع فولاد قائنات " قرار گرفته، به اين موسسه ارائه نشده است. با توجه به محدوديت فوق الذكر و فقدان صورت تطبيق امضاء شده حساب‌هاي فيمابين با آن سازمان، تعيين آثار مالي احتمالي كه در صورت دسترسي به مدارک مورد لزوم بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي يافت، براي اين موسسه امكانپذير نشده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و3 و همچنين به استثناء آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت صنعتي و معدني پيشگامان فولاد شرق (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 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 مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1- مفاد ماده 89 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 24 اساسنامه شركت در خصوص برگزاري مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام ظرف مهلت قانوني، رعايت نشده است.

9. 8-2- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص احراز سود قابل تقسيم و عدم توزيع منافع موهوم، رعايت نشده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده است و توسط هيأت 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 نشده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-28، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط) اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

05مرداد1405

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	Siavash Mehdipur Roshan [[Sign	911946	1405/05/14 12:44:56
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1405/05/14 12:48:10

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	۴۰,۵۸۷,۸۲۷	۳۸,۷۹۸,۷۰۱	۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۰,۷۳۴,۵۵۸)	(۳۸,۱۸۳,۱۵۷)	(۷)
سود(زیان) ناخالص	(۱۴۶,۷۳۱)	۶۱۵,۵۴۴	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۱۲,۸۳۲)	(۵۵۷,۴۹۳)	(۱۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۰۵۶,۹۷۴	۴۶۴,۱۲۱	۱۲۸
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۹۷,۴۱۱	۵۲۲,۱۷۲	(۴۳)
هزینه های مالی	(۲۱۱,۵۲۱)	(۴۸۸,۶۶۱)	۵۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۳۸۴	۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۸,۲۷۴	۳۳,۵۱۱	۱۶۳
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۵۶,۹۹۱)	(۶,۷۰۲)	(۷۵۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۳۱,۲۸۳	۲۶,۸۰۹	۱۷
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۳۱,۲۸۳	۲۶,۸۰۹	۱۷
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۳۱	۲۷	۱۵
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳۱,۲۸۳	۲۶,۸۰۹	۱۷
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد 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	۳۱,۲۸۳	۲۶,۸۰۹	۱۷
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 شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷۵,۲۷۴	۹۵,۲۲۷	۹۳,۵۵۶	۸۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۳۹	۲,۳۰۹	۲,۶۸۲	(۵۹)
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 شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷۶,۲۱۳	۹۷,۵۳۶	۹۶,۲۳۸	۸۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۱۲,۹۰۵	۳۱۹,۳۷۷	۱۰۰,۴۲۴	(۳۳)
موجودي مواد و کالا	۱,۳۳۲,۲۲۱	۱,۵۳۶,۲۵۰	۱,۲۶۷,۱۹۲	(۱۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۵۵۱,۱۷۴	۱۳,۷۱۱,۹۳۱	۱۰,۲۳۹,۵۶۹	(۳۰)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۲۵۸,۳۶۵	۱۴۳,۱۵۰	۲۲۶,۹۱۲	۸۰
	۱۱,۴۵۴,۶۶۵	۱۵,۷۱۰,۷۰۸	۱۱,۸۳۴,۰۹۷	(۲۷)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۴۵۴,۶۶۵	۱۵,۷۱۰,۷۰۸	۱۱,۸۳۴,۰۹۷	(۲۷)
جمع دارايي‌ها	۱۱,۶۳۰,۸۷۸	۱۵,۸۰۸,۲۴۴	۱۱,۹۳۰,۳۳۵	(۲۶)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۹۲۰	۱,۳۵۶	۱۶	۱۱۵
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	(۲۶۶,۸۰۰)	(۲۹۳,۵۱۹)	(۳۱۸,۹۷۷)	۹

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 شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۳۶,۱۲۰	۷۰۷,۸۳۷	۶۸۱,۰۳۹	۴
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	۳۵,۹۱۰	۱۰۳,۱۰۹	۴۴,۲۴۳	(۶۵)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۵,۹۱۰	۱۰۳,۱۰۹	۴۴,۲۴۳	(۶۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۷۳۵,۲۱۲	۱۴,۷۲۳,۳۷۱	۱۱,۰۴۸,۵۸۳	(۲۷)
ماليات پرداختني	۱۷,۱۷۸	۹۶,۱۲۷	۱۲۹,۶۸۱	(۸۲)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۱۷۷,۸۰۰	۰	--
ذخاير	۱۰۶,۴۵۸	۰	۲۶,۷۸۹	
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۸۵۸,۸۴۸	۱۴,۹۹۷,۲۹۸	۱۱,۲۰۵,۰۵۳	(۲۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۸۵۸,۸۴۸	۱۴,۹۹۷,۲۹۸	۱۱,۲۰۵,۰۵۳	(۲۸)
جمع بدهي‌ها	۱۰,۸۹۴,۷۵۸	۱۵,۱۰۰,۴۰۷	۱۱,۲۴۹,۲۹۶	(۲۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۶۳۰,۸۷۸	۱۵,۸۰۸,۲۴۴	۱۱,۹۳۰,۳۳۵	(۲۶)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	۳۴۲,۲۶۵	۰	۱,۳۴۲,۲۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۱,۲۴۲)	۰	(۶۶۱,۲۴۲)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	(۳۱۸,۹۷۷)	۰	۶۸۱,۰۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۶,۸۰۹		۲۶,۸۰۹
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۰۹	۰	۲۶,۸۰۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۰۹	۰	۲۶,۸۰۹
سود سهام مصوب									(۱۱)		(۱۱)
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					۱,۳۴۰				(۱,۳۴۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۶	۰	۰	۰	(۲۹۳,۵۱۹)	۰	۷۰۷,۸۳۷
تغییرات حقوق مالکانه 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									۳۱,۲۸۳		۳۱,۲۸۳
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	۳۱,۲۸۳	۰	۳۱,۲۸۳
سود سهام مصوب									(۳,۰۰۰)		(۳,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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					۱,۵۶۴				(۱,۵۶۴)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۰	۰	۰	۰	(۲۶۶,۸۰۰)	۰	۷۳۶,۱۲۰

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	(۵,۰۶۵,۸۰۵)	(۱۴۸,۶۳۲)	(۳,۳۰۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۳۵,۹۴۰)	(۴۰,۲۵۶)	(۲۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵,۲۰۱,۷۴۵)	(۱۸۸,۸۸۸)	(۲,۶۵۴)

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 سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲۶,۵۹۵)	(۳۰,۰۵۰)	(۳۲۱)
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	(۱,۰۱۰)	--
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	(۱۰۰,۰۰۰)	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	۲,۳۸۴	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۲۴,۲۱۱)	(۳۱,۰۶۰)	(۶۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۴۲۵,۹۵۶)	(۲۱۹,۹۴۸)	(۲,۳۶۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	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	۵,۷۲۹,۴۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲

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	(۱۷۷,۸۰۰)	(۲۲۲,۲۰۰)	۲۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۰,۵۰۱)	(۴۱,۶۱۴)	۷۵
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	۵,۵۴۱,۱۷۱	۱۳۶,۱۸۶	۳,۹۶۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱۵,۲۱۵	(۸۳,۷۶۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۴۳,۱۵۰	۲۲۶,۹۱۲	(۳۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵۸,۳۶۵	۱۴۳,۱۵۰	۸۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	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
صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد	صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد	10103616471	امين بهارلو	امين بهارلو	1818452782	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله
مهندسين مشاور پيشگامان فولاد جنوب	مهندسين مشاور پيشگامان فولاد جنوب	10420313086	محمدرضا پاک باز	محمدرضا پاک باز	1861064772	نايب رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
صنعت فولاد شادگان	صنعت فولاد شادگان	14004289100	حسين تقي كهزاد	حسين تقي كهزاد	2002103437	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
حميد نيک بخش	حميد نيک بخش	2001995598	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله