اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنعت فولاد شادگان	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: فخوز2	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	صنعت فولاد شادگان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت صنعت فولاد شادگان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.
حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنعت فولاد شادگان (سهامي خاص) 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 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، 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. 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 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 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، زمان بندي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. اهم نكات حاصل از رسيدگي به سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود (يادداشت توضيحي 13) به شرح زير است:

1- طي سال جاري مبلغ 5.994 ميليارد ريال (سال قبل 3.200 ميليارد ريال) از هزينه هاي مالي شركت، برخلاف استانداردهاي حسابداري به بهاي تمام شده پروژه منظور شده است. در صورت اصلاح حساب ها از اين بابت سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود، سود انباشته ابتداي دوره و سود خالص سال جاري به ترتيب به مبالغ 9،194، 3،200 و 5،994 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

2- افزايش دارايي هاي در جريان تكميل طي سال (پروژه فولاد سازي) شامل مبلغ 11،464 ميليارد ريال هزينه مواد اوليه و هزينه پرسنلي توليد آزمايشي مي باشد كه قابليت جذب و بازيافت كامل مبلغ ياد شده محرز نگرديده است. به دليل در دسترس نبودن اطلاعات كافي، تعيين آثار تعديلات لازم از اين بابت بر صورت هاي مالي مقدور نگرديده است.

5. بر اساس برگ هاي تشخيص ماليات عملكرد در مجموع مبلغ 922 ميليارد ريال (شامل 585 ميليارد ريال اصل و 337 ميليارد ريال جرائم) براي سال هاي 1396، 1400 و 1402 از شركت مطالبه شده است. همچنين بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده (عمدتا سال هاي 1402 و 1403) در مجموع مبلغ 9،655 ميليارد ريال (شامل 3،512 ميليارد ريال اصل و 6،143 ميليارد ريال جرائم)، بابت ماليات حقوق در مجموع مبلغ 470 ميليارد ريال (عمدتا براي سال هاي 1400،1401 و 1403) و بابت جرائم ماده ۱۶۹ جمعا مبلغ 398 ميليارد ريال براي سال هاي 1393 الي 1397 و 1400 الي 1403 از شركت مطالبه شده است. افزون بر اين بر اساس رسيدگي به عملكرد سال هاي 1400 الي 1402 جمعا مبلغ 285 ميليارد ريال حق بيمه مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و درنتيجه براي آن ذخيره اي در حساب ها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و براوردهاي اين موسسه در صورت اعمال تعديلات لازم سرفصل ماليات پرداختني به مبلغ 410 ميليارد ريال و سرفصل پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها به مبلغ 2،845 ميليارد ريال افزايش و سود انباشته ابتداي دوره به مبلغ 3،255 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنعت فولاد شادگان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. عدم انتقال اسناد مالکیت دارایي هاي ثابت

همانگونه که در یادداشت 1-1 درج شده، مالکیت زمین محل احداث شرکت به نام سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنایع معدني ایران بوده و تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است. مفاد این بند تأثیري بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.

8. کسري پوشش بیمه اي دارایي هاي در جریان تکمیل و موجودي مواد و کالا

دارایي هاي در جریان تکمیل شرکت به بهاي تمام شده 116،358 میلیارد ریال به مبلغ 48،451 میلیارد ریال (یادداشت توضیحي 13) و موجودي مواد و کالا به بهاي تمام شده 22،978 میلیارد ریال به مبلغ 14،917 میلیارد ریال (یادداشت توضیحي 17) تحت پوشش بیمه¬اي در مقابل خطرات ناشي از حوادث احتمالي قرار گرفته است. مفاد این بند تاثیري بر اظهارنظر موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. سایر بندهاي توضیحي

صورت هاي مالي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 شرکت، توسط موسسه دیگري مورد حسابرسي قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ 17 خرداد 1404 خود، نسبت به صورت هاي مالي، اظهارنظر مشروط ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

10-1- مفاد ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص امضاء دفتر ثبت سهام توسط انتقال دهنده (نماينده حقيقي شركت ملي فولاد ايران) رعايت نشده است.

10-2- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصميم مجمع عمومي صاحبان سهام رعايت نشده است.

11. اقدامات هيات مديره در مورد انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 26 خرداد 1404 صاحبان سهام در خصوص موارد زير منجر به نتيجه نشده است:

11-1- پيگيري پرونده هاي سازمان امور مالياتي و بيمه تامين اجتماعي تا حصول نتيجه نهايي،

11-2- ارائه گزارش جامع توسط هيئت مديره از منابع و مصارف مورد تاييد مشاور طرح جهت تكميل پروژه فولاد سازي حداكثر تا پايان مرداد ماه سال 1404 به منظور اخذ تاييد از سهامداران در خصوص مبلغ و زمانبندي اتمام پروژه و همچنين اقدام به هزينه كرد و تكميل پروژه پس از تاييد سهامداران،

11-3- انتقال مالكيت زمين به نام شركت،

11-4- پيگيري تحويل قطعي پروژه احيا،

11-5- برنامه ريزي و اقدام لازم جهت جلوگيري از تاخير بيش از حد اجراي پروژه فولاد سازي و تحقق پيشرفت فيزيكي طبق آخرين برنامه زمان بندي و گزارش اقدامات انجام شده به سهامداران.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، 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 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. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	24تیر1405

موسسه حسابرسي فريوران راهبرد	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	[Keyhan Maham [Sign	800788	1405/04/31 15:37:58
شریک فریوران	Mohammad Saeid [Asgharian [Sign		1405/04/31 15:47:13
مدیر موسسه فریوران	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	800202	1405/04/31 15:53:25

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	۹۸,۱۵۳,۶۳۰	۹۵,۵۰۴,۵۴۹	۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۲,۷۶۳,۰۹۲)	(۷۷,۴۸۷,۲۸۳)	(۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۱۵,۳۹۰,۵۳۸	۱۸,۰۱۷,۲۶۶	(۱۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۸۵۷,۱۹۱)	(۲,۴۹۲,۵۱۷)	(۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	(۱,۳۳۶,۶۷۳)	۰	--
سایر درآمدها	۱۰۶,۹۲۳	۱۸۴,۸۱۸	(۴۲)
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۹۸,۲۷۱)	(۶۲۸,۹۲۶)	(۱۷۰)
سود(زیان) عملیاتی	۹,۶۰۵,۳۲۶	۱۵,۰۸۰,۶۴۱	(۳۶)
هزینه های مالی	(۷,۳۹۷,۴۰۴)	(۵,۰۴۶,۰۹۸)	(۴۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷,۷۸۸	۳,۲۶۵,۰۷۷	(۹۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۴۵,۷۱۰	۱۳,۲۹۹,۶۲۰	(۸۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۰,۵۰۵)	(۵۹,۴۱۹)	۶۵
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۲۵,۲۰۵	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	(۸۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۲۵,۲۰۵	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	(۸۳)
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	۲۲۳	۱,۳۲۴	(۸۳)
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۲,۲۲۵,۲۰۵	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	(۸۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي 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 هاي 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	۲,۲۲۵,۲۰۵	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	(۸۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۰,۶۴۵,۵۹۸	۹۱,۷۹۹,۶۰۴	۶۰,۵۳۵,۵۴۳	۵۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۴۹,۷۲۵	۸۴۳,۳۳۱	۸۱۷,۵۶۱	۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۳۱,۹۱۸	۲۰۸,۸۱۳	۲۰۸,۸۰۳	۱۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۴۱,۷۲۷,۲۴۱	۹۲,۸۵۱,۷۴۸	۶۱,۵۶۱,۹۰۷	۵۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۱۸۹,۹۳۶	۲,۳۸۱,۳۸۳	۶۷۵,۷۰۰	۳۴
موجودي مواد و کالا	۲۲,۹۷۸,۱۴۴	۲۳,۴۱۵,۳۶۴	۱۶,۵۶۳,۵۹۶	(۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۹,۲۳۲,۶۸۷	۶۸,۳۷۶,۳۰۳	۷۷,۴۲۲,۷۴۲	(۱۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴,۸۹۷,۵۱۶	۵,۵۹۱,۳۴۷	۱,۶۰۵,۶۶۵	(۱۲)
	۹۰,۲۹۸,۲۸۳	۹۹,۷۶۴,۳۹۷	۹۶,۲۶۷,۷۰۳	(۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۰,۲۹۸,۲۸۳	۹۹,۷۶۴,۳۹۷	۹۶,۲۶۷,۷۰۳	(۹)
جمع دارايي‌ها	۲۳۲,۰۲۵,۵۲۴	۱۹۲,۶۱۶,۱۴۵	۱۵۷,۸۲۹,۶۱۰	۲۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	
صرف سهام	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	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۳۲۴	۲۴۱,۳۱۴	۱۱
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۷,۵۲۵,۱۴۸	۳۶,۵۴۶,۶۱۹	۳۲,۱۱۸,۴۲۸	(۵۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۳,۵۲۵,۱۴۸	۴۷,۴۴۹,۹۴۳	۴۲,۳۵۹,۷۴۲	۱۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳۹,۷۵۱,۷۹۰	۴۳,۵۸۲,۸۳۳	۴۱,۶۷۱,۱۴۷	(۹)
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹۷۷,۳۱۹	۵۲۳,۴۸۶	۲۶۱,۱۲۸	۸۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۰,۷۲۹,۱۰۹	۶۴,۱۰۶,۳۱۹	۴۱,۹۳۲,۲۷۵	(۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۱,۴۱۰,۲۳۱	۶۸,۴۸۱,۵۰۰	۶۳,۱۱۶,۴۰۰	۳۳
ماليات پرداختني	۱۹,۷۰۸	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۲۳۲,۳۷۰	۰	--
تسهيلات مالي	۲۳,۷۵۹,۵۲۶	۱۰,۹۲۲,۰۰۰	۵,۳۴۲,۳۱۲	۱۰۸
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳,۵۸۱,۸۰۲	۱,۴۲۴,۰۱۳	۵,۰۷۸,۸۸۱	۱۵۲
	۱۱۷,۷۷۱,۲۶۷	۸۱,۰۵۹,۸۸۳	۷۳,۵۳۷,۵۹۳	۴۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱۷,۷۷۱,۲۶۷	۸۱,۰۵۹,۸۸۳	۷۳,۵۳۷,۵۹۳	۴۵

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	
جمع بدهي‌ها	۱۷۸,۵۰۰,۳۷۶	۱۴۵,۱۶۶,۲۰۲	۱۱۵,۴۶۹,۸۶۸	۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۳۲,۰۲۵,۵۲۴	۱۹۲,۶۱۶,۱۴۵	۱۵۷,۸۲۹,۶۱۰	۲۰

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۳۲,۱۱۸,۴۲۸	۰	۴۲,۳۵۹,۷۴۲
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۳۲,۱۱۸,۴۲۸	۰	۴۲,۳۵۹,۷۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۳,۲۴۰,۲۰۱		۱۳,۲۴۰,۲۰۱
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	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	۰	۱۳,۲۴۰,۲۰۱
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	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	۰	۱۳,۲۴۰,۲۰۱
سود سهام مصوب									(۸,۱۵۰,۰۰۰)		(۸,۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۸,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۸,۰۰۰,۰۰۰)

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
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					۶۶۲,۰۱۰				(۶۶۲,۰۱۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۳,۳۲۴	۰	۰	۰	۳۶,۵۴۶,۶۱۹	۰	۴۷,۴۴۹,۹۴۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۲۲۵,۲۰۵		۲,۲۲۵,۲۰۵
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	۲,۲۲۵,۲۰۵	۰	۲,۲۲۵,۲۰۵
سود سهام مصوب									(۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		(۱۴,۱۵۰,۰۰۰)		(۱۴,۱۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰									۲۵,۰۰۰,۰۰۰
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					۹۶,۶۷۶				(۹۶,۶۷۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۲۵,۱۴۸	۰	۵۳,۵۲۵,۱۴۸

صورت جريان‌هاي نقدي

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۶,۵۷۷,۴۹۲	(۶,۲۰۹,۲۸۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۹۷)	(۵۹,۴۱۹)	۹۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۶,۵۷۶,۶۹۵	(۶,۲۶۸,۷۰۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۰,۷۶۸,۸۶۳)	(۲۷,۴۳۵,۷۸۲)	(۴۹)
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	(۷,۰۰۲)	(۲۶,۴۲۸)	۷۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۰)	--
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	۱,۰۱۹	۱,۷۷۴	(۴۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۶,۰۰۰	۳۷,۹۴۳	(۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۰,۷۳۸,۸۴۶)	(۲۷,۴۲۲,۵۰۳)	(۴۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۱۶۲,۱۵۱)	(۳۳,۶۹۱,۲۱۰)	۸۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۳,۷۲۴,۳۶۵	۵۴,۸۲۸,۹۱۷	(۳۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۲,۱۸۹,۴۷۹)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷,۸۳۴,۵۶۵)	(۴,۲۳۵,۹۱۱)	(۸۵)
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	(۲۳۲,۳۷۰)	(۷,۹۱۷,۶۳۰)	۹۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۴۶۷,۹۵۱	۳۷,۶۷۵,۳۷۶	(۹۱)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶۹۴,۲۰۰)	۳,۹۸۴,۱۶۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۵۹۱,۳۴۷	۱,۶۰۵,۶۶۵	۲۴۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۶۹	۱,۵۱۶	(۷۶)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۸۹۷,۵۱۶	۵,۵۹۱,۳۴۷	(۱۲)
معاملات غيرنقدي	۲۳,۸۶۷,۵۷۸	۳,۲۰۰,۱۱۲	۶۴۶
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
ايده پردازان صنعت فولاد	ايده پردازان صنعت فولاد	10420277855	حسين تقي كهزاد	ميثم شهنياني	1971694398	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي عمران	بله
ملي فولاد ايران	ملي فولاد ايران	10102681931	احسان محبي نظر	مسعود اكبري ساماني	4623640620	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	10102158022	محمدامين سعيدي	محمدامين سعيدي	1740599901	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	روابط بين الملل	بله
فولاد خوزستان	فولاد خوزستان	10101138294	رضا كلانتري	رضا كلانتري	4859675861	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان	گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان	10420358245	محمدحسين زينل مالكي	محمدحسين زينل مالكي	4432695889	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
رضا كلانتري	رضا كلانتري	4859675861	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله