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 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام صنعت فولاد شادگان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت صنعت فولاد شادگان (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت-هاي توضيحي 1 الي 34 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي مالي شركت، هيأت 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 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 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 بطور 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 مي شود، 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 افشاء¬شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشاء¬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 شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي شركت، به گونه‌اي در صورت¬هاي 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 ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

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 رفتار حرفه¬اي، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت هاي 24 و 32 صورتهاي مالي، با توجه به برگه هاي مطالبه، قطعي و پرداختهاي صورت گرفته در مجموع مبلغ 1 636 ميليارد ريال مطالبه شده است. ضمن اينكه بابت ماليات حقوق، تكليفي ، عوارض آلايندگي و جرائم ماده 169 مبلغ 924 ميليارد ريال برگ تشخيص و مطالبه و بابت بيمه تامين اجتماعي سال هاي 1398 و 1401 مبلغ 222 ميليارد ريال برگه قطعي و مطالبه و بابت ماليات عملكرد سالهاي 1396 ، 1397، 1400 و 1402 مبلغ 922 ميليارد ريال برگ تشخيص و قطعي صادر شده كه مورد اعتراض شركت واقع شده و براي آن¬ها ذخيره¬اي در حسابها اعمال نشده است. ضمن اينكه با توجه به روند مطالبه ماليات در سنوات گذشته احتساب ذخيره بابت ماليات عملكرد سال مورد گزارش به مبلغ 806 ميليارد ريال ضروري است. با توجه به مراتب فوق تعديلات از اين بابت در حساب ها ضروري است، ليكن تعيين ميزان آثار مالي آن منوط به اظهرنظر نهايي مقامات مربوطه مي باشد.

5. دارايي در جريان تكميل موضوع يادداشت 3-13 صورتهاي مالي شامل مبلغ 005 1 ميليارد ريال از هزينه هاي كاركنان استخدامي جديد و مبلغ 200 3 ميليارد ريال هزينه مالي منظور شده به آن مي باشد كه هزينه هاي مذكور قابليت انتساب به بهاي تمام شده پروژه را نداشته است. تعديلات از اين بابت در حسابها ضروري است و در صورت اعمال تعديلات ، دارايي در جريان ساخت و سود انباشته به مبلغ 205 4 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت . ضمن اينكه افشاي مناسب در صورتهاي مالي بابت درصد و زمانبندي تكميل دارايي هاي در جريان ساخت صورت نگرفته است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت صنعت فولاد شادگان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان-هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. پوشش بيمه اي موجودي ها :
به شرح يادداشت توضيحي 1-17 صورتهاي مالي، موجودي مواد و کالاي شرکت از پوشش بيمه اي کافي برخوردار نمي¬باشد.
8. وضعيت پروژه :
وضعيت پروژه فولادسازي به شرح يادداشتهاي توضيحي 3-13 و 4-13 صورتهاي مالي افشاء شده است.
9. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي :
آخرين وضعيت دعاوي حقوقي با شرکت پارس بالن به شرح يادداشت توضيحي 11-32 صورتهاي مالي
مي باشد.
مفاد بندهاي 5 الي 7 تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد مواد 40 و 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص امضاء دفتر ثبت سهام توسط انتقال دهنده و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانوني رعايت نشده است ضمن اينکه اقدامات هيأت¬مديره بابت تکاليف مقرر در مجمع عادي صاحبان سهام درخصوص پيگيري تا حصول نتيجه نهايي پرونده¬هاي مالياتي، تصميم گيري در خصوص تکميل پوشش بيمه اي موجودي ، راه اندازي کامل تقويت کنترل¬هاي داخلي مرتبط با فرآيند شرکت و ارائه نتيجه به شرکت گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان و شرکت ملي فولاد، تکميل امضاء دفتر ثبت سهام، انتقال سند مالکيت زمين به نام شرکت، تحويل قطعي پروژه احياء و ارائه گزارش هزينه هاي انجام شده درخصوص ايرادات احتمالي برنامه¬ريزي، اقدامات جهت جلوگيري از تأخير بيش از حد اجراي پروژه فولادسازي و تحقق پيشرفت فيزيکي طبق آخرين برنامه زمانبندي به نتيجه نهايي نرسيده است.
11. انتقال تسهيلات دريافتي به شرح يادداشت 2-1-31 صورتهاي مالي مطابق با مفاد قرارداد و موضوع فعاليت شرکت طبق اساسنامه نمي باشد.
12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 صورت¬هاي مالي به¬عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد رسيدگي انجام شده و توسط هيأت¬مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعايت مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت¬مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري رعايت گرديده است و با در نظر گرفتن موضوع بند 11 اين گزارش ، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
13. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام¬شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش)، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	17خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	Majid Bemani Mohammad [Ababdi [Sign	861484	1404/04/17 18:03:53
شریک موسسه فاطر	[Gholamreza Darbari [Sign	800292	1404/04/17 18:11:29
مدیر موسسه فاطر	[Mohammadreza Naderian [Sign		1404/04/17 18:12:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۵,۵۰۴,۵۴۹	۹۷,۴۹۷,۵۲۴	(۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۷,۴۸۷,۲۸۳)	(۶۹,۹۸۸,۷۷۲)	(۱۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۸,۰۱۷,۲۶۶	۲۷,۵۰۸,۷۵۲	(۳۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۹۲,۵۱۷)	(۱,۸۰۲,۸۱۰)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۸۴,۸۱۸	۵۹,۰۵۵	۲۱۳
سایر هزینه‌ها	(۶۲۸,۹۲۶)	(۱۳۶,۹۹۶)	(۳۵۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۱۵,۰۸۰,۶۴۱	۲۵,۶۲۸,۰۰۱	(۴۱)
هزینه های مالی	(۵,۰۴۶,۰۹۸)	(۳,۵۰۲,۷۴۴)	(۴۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۲۶۵,۰۷۷	۱,۱۵۹,۴۷۰	۱۸۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۲۹۹,۶۲۰	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	(۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۹,۴۱۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	(۴۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	(۴۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۵۰۲	۲,۵۶۳	(۴۱)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۷۸)	(۲۳۴)	۲۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۳۲۴	۲,۳۲۹	(۴۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۳۲۴	۲,۳۲۹	(۴۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۳۲۴	۱۱,۶۴۲	(۸۹)
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	(۴۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه 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
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	۱۳,۲۴۰,۲۰۱	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	(۴۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۱,۷۹۹,۶۰۴	۶۰,۵۳۵,۵۴۳	۳۳,۳۱۵,۷۵۱	۵۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۸۴۳,۳۳۱	۸۱۷,۵۶۱	۶۰۵,۶۸۳	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۸,۸۱۳	۲۰۸,۸۰۳	۳,۰۳۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۲,۸۵۱,۷۴۸	۶۱,۵۶۱,۹۰۷	۳۳,۹۲۴,۴۶۹	۵۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۳۸۱,۳۸۳	۶۷۵,۷۰۰	۱۱۸,۷۹۴	۲۵۲
موجودي مواد و کالا	۲۳,۴۱۵,۳۶۴	۱۶,۵۶۳,۵۹۶	۱۰,۵۲۳,۵۳۳	۴۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۸,۳۷۶,۳۰۳	۷۷,۴۲۲,۷۴۲	۶۲,۶۱۰,۵۳۳	(۱۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵,۵۹۱,۳۴۷	۱,۶۰۵,۶۶۵	۲,۰۷۶,۵۶۲	۲۴۸
	۹۹,۷۶۴,۳۹۷	۹۶,۲۶۷,۷۰۳	۷۵,۳۲۹,۴۲۲	۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۹,۷۶۴,۳۹۷	۹۶,۲۶۷,۷۰۳	۷۵,۳۲۹,۴۲۲	۴
جمع دارايي‌ها	۱۹۲,۶۱۶,۱۴۵	۱۵۷,۸۲۹,۶۱۰	۱۰۹,۲۵۳,۸۹۱	۲۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۰۳,۳۲۴	۲۴۱,۳۱۴	۲۴۱,۳۱۴	۲۷۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۶,۵۴۶,۶۱۹	۳۲,۱۱۸,۴۲۸	۲۶,۸۳۳,۷۰۲	۱۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۷,۴۴۹,۹۴۳	۴۲,۳۵۹,۷۴۲	۲۹,۰۷۵,۰۱۶	۱۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۳,۵۸۲,۸۳۳	۴۱,۶۷۱,۱۴۷	۲۶,۲۲۷,۶۴۸	۵
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۲۳,۴۸۶	۲۶۱,۱۲۸	۱۷۱,۰۲۹	۱۰۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۴,۱۰۶,۳۱۹	۴۱,۹۳۲,۲۷۵	۲۶,۳۹۸,۶۷۷	۵۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۸,۴۸۱,۵۰۰	۶۳,۱۱۶,۴۰۰	۴۹,۱۱۶,۸۳۹	۹
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۳۲,۳۷۰	۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	
تسهيلات مالي	۱۰,۹۲۲,۰۰۰	۵,۳۴۲,۳۱۲	۵۲۱,۵۳۱	۱۰۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۴۲۴,۰۱۳	۵,۰۷۸,۸۸۱	۹۹۱,۸۲۸	(۷۲)
	۸۱,۰۵۹,۸۸۳	۷۳,۵۳۷,۵۹۳	۵۳,۷۸۰,۱۹۸	۱۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۱,۰۵۹,۸۸۳	۷۳,۵۳۷,۵۹۳	۵۳,۷۸۰,۱۹۸	۱۰
جمع بدهي‌ها	۱۴۵,۱۶۶,۲۰۲	۱۱۵,۴۶۹,۸۶۸	۸۰,۱۷۸,۸۷۵	۲۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۹۲,۶۱۶,۱۴۵	۱۵۷,۸۲۹,۶۱۰	۱۰۹,۲۵۳,۸۹۱	۲۲

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۲۶,۸۳۳,۷۰۱	۰	۲۹,۰۷۵,۰۱۵
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۲۶,۸۳۳,۷۰۱	۰	۲۹,۰۷۵,۰۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۳,۲۸۴,۷۲۷		۲۳,۲۸۴,۷۲۷
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	۰	۲۳,۲۸۴,۷۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۸۴,۷۲۷	۰	۲۳,۲۸۴,۷۲۷
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		(۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۸,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۸,۰۰۰,۰۰۰
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					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 سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۳۲,۱۱۸,۴۲۸	۰	۴۲,۳۵۹,۷۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۳,۲۴۰,۲۰۱		۱۳,۲۴۰,۲۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)									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					۶۶۲,۰۱۰				(۶۶۲,۰۱۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۳,۳۲۴	۰	۰	۰	۳۶,۵۴۶,۶۱۹	۰	۴۷,۴۴۹,۹۴۳

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۶,۲۰۹,۲۸۸)	۱,۲۹۳,۱۹۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۹,۴۱۹)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۶,۲۶۸,۷۰۷)	۱,۲۹۳,۱۹۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۷,۴۳۵,۷۸۲)	(۲۴,۴۸۱,۳۹۵)	(۱۲)
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	(۲۶,۴۲۸)	(۲۱۳,۳۳۶)	۸۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰)	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	(۲۰۵,۷۶۸)	--
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	۱,۷۷۴	۵,۸۹۳	(۷۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۷,۹۴۳	۳۹,۱۱۵	(۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۷,۴۲۲,۵۰۳)	(۲۴,۸۵۵,۴۹۱)	(۱۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۳,۶۹۱,۲۱۰)	(۲۳,۵۶۲,۳۰۰)	(۴۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۵۴,۸۲۸,۹۱۷	۲۵,۸۹۰,۵۱۶	۱۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۸,۴۶۹)	(۹۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴,۲۳۵,۹۱۱)	(۸۲۰,۷۶۹)	(۴۱۶)
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	(۷,۹۱۷,۶۳۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۷,۶۷۵,۳۷۶	۲۳,۰۹۱,۲۷۸	۶۳
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳,۹۸۴,۱۶۶	(۴۷۱,۰۲۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۶۰۵,۶۶۵	۲,۰۷۶,۵۶۲	(۲۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۵۱۶	۱۲۵	۱,۱۱۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۵۹۱,۳۴۷	۱,۶۰۵,۶۶۵	۲۴۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
حسين تقي كهزاد	حسين تقي كهزاد	2002103437	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
ايده پردازان صنعت فولاد	ايده پردازان صنعت فولاد	10420277855	ميثم شهنياني	محمدحسين زينل مالكي	4432695889	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
ملي فولاد ايران	ملي فولاد ايران	10102681931	فاقد نماينده	احسان محبي نظر	3860975986	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم اقتصادي	بله
سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	10102158022	سيدنوراله حسن زاده	سيدنوراله حسن زاده	4819753185	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
فولاد خوزستان	فولاد خوزستان	10101138294	حسين تقي كهزاد	حسين تقي كهزاد	2002103437	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان	گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان	10420358245	محمود لندي	محمود لندي	1755516304	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله