اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: فخوز1	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
شرکت گروه توسعه فراگیر فولاد خوزستان

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 46، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 7)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه، 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 8)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، 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 تلفيقي و جداگانه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه و 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 گروه و 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 صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه يا شركت گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

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.

اظهار نظر

4. صورت‌هاي مالي جداگانه ياد شده، وضعيت مالي شركت گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

4) 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 جامعه حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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 نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي جداگانه، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورت¬هاي مالي تلفيقي، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه 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. 2)به شرح مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 44، بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده و جرايم سال‌هاي 1393 الي 1401 شركت فرعي صنعت فولاد شادگان و ماليات و عوارض بر ارزش افزوده، حقوق، تكليفي و ماده 169 ساير شركت‌هاي فرعي در مجموع مبلغ 3،019 ميليارد ريال و در مجموع مبلغ 5،646 ميليارد ريال برگ مطالبه مازاد بر ذخاير موجود صادر شده كه بنا به اعتراض شركت براي آن¬ها ذخيره در حساب‌ها منظور نشده است. افزون بر اين در ارتباط با ماليات بر درآمد سنوات قبل شركت‌هاي فرعي به شرح يادداشت توضيحي 3-33 در مجموع مبلغ 681 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختني و تاديه شده اعلام بدهي شده است. هرچند انجام تعديلات بابت موارد فوق ضروري است ليكن به دليل مشخص نبودن نتايج اعتراض شركت¬ها و صدور آراي نهايي توسط مراجع ذي¬ربط، تعيين مبلغ دقيق آن در سطح صورت¬هاي مالي تلفيقي براي اين موسسه امكان¬پذير نمي¬باشد.

6. 3)در شركت فرعي صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد براساس تاييديه دريافت شده از شركت توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو) مغايرت نامساعد به مبلغ 17،981 ميليارد ريال در حساب¬هاي پرداختني تجاري اعلام شده كه تعيين تكليف نشده است. اين موسسه از طريق اجراي ساير روش¬هاي حسابرسي نتوانسته است آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت مزبور بر صورت¬هاي مالي تلفيقي را تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5)پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي كالا

طبق مطالب مندرج در يادداشت¬هاي توضيحي 13 و 23 دارايي¬هاي ثابت شركت ايده پردازان صنعت فولاد و موجودي مواد و كالاي شركت¬هاي صنعت فولاد شادگان و ايده پردازان صنعت فولاد از پوشش بيمه¬اي كافي در قبال خطرات ناشي از آتش سوزي و سيل برخوردار نبوده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. 6)عمليات اجرايي طرح ساخت واحد فولادسازي

با توجه به مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 10-1-3-13 عمليات اجرايي طرح ساخت واحد فولادسازي شركت فرعي صنعت فولاد شادگان مطابق با برنامه پيش بيني شده تحقق نيافته و در تاريخ صورت وضعيت مالي 92 درصد پيشرفت فيزيكي داشته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9)در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، اقدامات لازم جهت انجام تكليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 26/04/1402 صاحبان سهام، در خصوص رعايت بندهاي 2، 5، 6، 12، 14 و 15 اين گزارش، منجر به نتيجه قطعي نشده است.

10. 10) معاملات مندرج در يادداشت توضيحي3-43، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذي¬نفع در راي¬گيري، پس از انجام معامله، رعايت گرديده است. همچنين به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 43-5، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

11. 11) گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

12. 12) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زير رعايت نگرديده است:

12-1-مفاد بندهاي 3، 5 و 10 ماده 7 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده پذيرفته نشده نزد سازمان و مواد 2 و 3 دستورالعمل ثبت، نگهداري و گزارش‌دهي اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاي گزارش‌ها و صورت‌هاي مالي سالانه و ميان دوره‌اي حسابرسي نشده و ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران غيربورسي و غيرفرابورسي ثبت شده نزد سازمان و همچنين مفاد ابلاغيه 12020250 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص لزوم اصلاح برخي مفاد اساسنامه در اسرع وقت و پرداخت كامل سود سهام ظرف مهلت چهار ماه پس از تاريخ تصويب.

12-2-مفاد بند 1 و 2 ماده 7 دستورالعمل شناسايي و ثبت نهاد مالي فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبني بر اختصاص حداقل 80 درصد دارايي‌هاي نهاد مالي به سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار و همچنين اختصاص حداقل 70 درصد دارايي‌هاي نهاد مالي به سرمايه‌گذاري در اوراق بهاداري كه به تنهايي يا به همراه اشخاص تحت كنترل خود در شركت ناشر اوراق بهادار ياد شده، نفوذ قابل ملاحظه و يا كنترل داشته باشد.

13. 13)در اجراي مفاد بند 4 ماده 51 اساسنامه شركت، اين موسسه در چارچوب بررسي¬هاي خود و با توجه به محدوديت¬هاي ذاتي كنترل¬هاي داخلي، به مورد بااهميتي حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي برخورد ننموده است.

14. 14)در رابطه با بررسي دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهادهاي مالي مورخ 17/08/1390 سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدي آن، نصاب‌هاي تعيين شده قابل قبول براي واحد مورد گزارش، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحيه‌هاي بعدي برخوردار نمي‌باشد. همچنين مفاد ماده 5 و تبصره 2 ماده 9 دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه مبني برامضا يک نسخه از گزارش محاسبه نسبت‌هاي مالي موضوع ماده 7 اين دستورالعمل كه در مواعد مقرر توسط بالاترين مقام اجرايي شركت محاسبه شده و گزارش نقض نصاب‌هاي مزبور در مواد 2 و 3 اين دستورالعمل بلافاصله پس از احراز همراه با برنامه‌هاي شركت براي اصلاح و مواعد زماني اجراي هر برنامه به سازمان رعايت نگرديده است.

15. 15)در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت¬هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين¬نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذي¬ربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه وانيا نيک تدبير	Seyedeh Masoumeh Hosseini Chahardeh [Sign]	982685	1403/04/06 22:05:18
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Saeed Nouri [Sign]	891701	1403/04/06 22:08:15
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	Rouhollah Rajabi [Sign]	811015	1403/04/06 22:19:15

صورت سود و زيان

کليه 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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۱,۸۵۹,۲۹۴	۱۱,۰۱۴,۲۴۹	۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زيان) ناخالص	۱۱,۸۵۹,۲۹۴	۱۱,۰۱۴,۲۴۹	۸
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲۱,۲۱۵)	(۱۶۳,۶۳۶)	(۹۸)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	۱۱,۵۳۸,۰۷۹	۱۰,۸۵۱,۶۱۳	۶
هزينه های مالی	(۳۲,۰۰۲)	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	۴۳,۵۵۸	۴۶,۹۰۳	(۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۵۴۹,۶۳۵	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۵۴۹,۶۳۵	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۱,۵۴۹,۶۳۵	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۱۵۴	۱,۰۸۵	۶
غیرعملیاتي (ریال)	۱	۵	(۸۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۱۵۵	۱,۰۹۰	۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۱۵۵	۱,۰۹۰	۶
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۱۵۵	۱,۰۹۰	۶
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۱,۵۴۹,۶۳۵	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۶
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(زيان) جامع سال	۱۱,۵۴۹,۶۳۵	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۶
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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	۶,۸۰۵	۶,۶۱۶	۳,۶۰۷	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸	۸	۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۰,۲۴۷,۰۹۰	۵۷,۰۹۷,۲۵۹	۴۳,۴۶۰,۳۶۵	۲۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۶,۸۴۶,۰۵۲	۸,۴۷۵,۰۷۲	۹,۴۲۸,۵۷۰	(۱۹)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۷,۰۹۹,۹۵۵	۶۵,۵۷۸,۹۵۵	۵۲,۸۹۲,۵۴۵	۱۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۱,۸۵۴	۱۸,۲۹۱	۸,۵۳۹	۱۸۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱,۶۸۷,۵۴۲	۱۱,۰۲۴,۰۰۸	۱۸۴,۵۴۲	۹۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۸۳۰,۳۱۲	۹۶۴,۲۵۹	۸۰۷,۶۰۹	۹۰
موجودي نقد	۳۷۸,۳۶۳	۳۲۹,۵۹۴	۱۷۹,۸۵۱	۱۵
	۲۳,۹۴۸,۰۷۱	۱۲,۳۳۶,۱۵۲	۱,۱۸۰,۵۴۱	۹۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۳,۹۴۸,۰۷۱	۱۲,۳۳۶,۱۵۲	۱,۱۸۰,۵۴۱	۹۴
جمع دارايي‌ها	۱۰۱,۰۴۸,۰۲۶	۷۷,۹۱۵,۱۰۷	۵۴,۰۷۳,۰۸۶	۳۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱,۰۰۵,۷۳۲	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	۱۶۱,۶۲۵	۴۲,۴۳۲	۲۲,۶۸۶	۲۸۱
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۷,۲۰۲,۳۳۵	۲۷,۲۷۱,۸۹۳	۱۷,۸۹۳,۱۲۳	۳۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۸,۳۶۹,۶۹۲	۳۸,۳۲۰,۰۵۷	۲۸,۹۲۱,۵۴۱	۲۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۲,۱۲۸,۰۸۰	۳۹,۳۶۲,۷۱۹	۲۴,۸۷۷,۲۸۶	۳۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۵۶۰	۴,۱۷۷	۱,۵۳۹	۱۰۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۲,۱۳۶,۶۴۰	۳۹,۳۶۶,۸۹۶	۲۴,۸۷۸,۸۲۵	۳۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۸۴,۷۸۱	۲۲۸,۱۵۴	۲۷۲,۷۲۰	(۱۹)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۵۶,۹۱۳	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۴۱,۶۹۴	۲۲۸,۱۵۴	۲۷۲,۷۲۰	۱۳۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۴۱,۶۹۴	۲۲۸,۱۵۴	۲۷۲,۷۲۰	۱۳۷
جمع بدهی‌ها	۵۲,۶۷۸,۳۳۴	۳۹,۵۹۵,۰۵۰	۲۵,۱۵۱,۵۴۵	۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰۱,۰۴۸,۰۲۶	۷۷,۹۱۵,۱۰۷	۵۴,۰۷۳,۰۸۶	۳۰

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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۷۳۲	۲۳,۶۸۶	۰	۰	۱۷,۸۹۳,۱۲۳	۰	۲۸,۹۲۱,۵۴۱
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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۷۳۲	۲۳,۶۸۶	۰	۰	۱۷,۸۹۳,۱۲۳	۰	۲۸,۹۲۱,۵۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۰,۸۹۸,۵۱۶		۱۰,۸۹۸,۵۱۶
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	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۰	۱۰,۸۹۸,۵۱۶
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	۱۰,۸۹۸,۵۱۶	۰	۱۰,۸۹۸,۵۱۶
سود سهام مصوب									(۱,۵۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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					۰				۰		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						۱۹,۷۴۶			(۱۹,۷۴۶)		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۷۳۲	۴۲,۴۳۲	۰	۰	۲۷,۲۷۱,۸۹۳	۰	۳۸,۳۲۰,۰۵۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۱,۵۴۹,۶۳۵		۱۱,۵۴۹,۶۳۵
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	۱۱,۵۴۹,۶۳۵		۱۱,۵۴۹,۶۳۵
سود سهام مصوب									(۱,۵۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۱۱۹,۱۹۳			(۱۱۹,۱۹۳)		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۷۳۲	۱۶۱,۶۲۵	۰	۰	۳۷,۲۰۲,۳۳۵	۰	۴۸,۳۶۹,۶۹۲

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 عملیات	(۳,۱۵۱,۵۰۰)	۴۱۷,۴۰۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۱۵۱,۵۰۰)	۴۱۷,۴۰۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۹۷۷)	(۷,۰۰۴)	۴۳
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	(۵۰)	(۵)	(۹۰۰)
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	۴۴۱	۷,۵۶۳	(۹۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۵۸۶)	۵۵۴	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۱۵۵,۰۸۶)	۴۱۷,۹۶۱	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۳,۱۹۶,۶۹۲	۳۸۸,۶۶۰	۷۲۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۶۵۶,۸۷۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳۲,۰۰۲)	۰	--
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۱۶۴,۶۸۹	(۲۶۸,۲۱۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۹,۶۰۳	۱۴۹,۷۴۳	(۹۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۲۹,۵۹۴	۱۷۹,۸۵۱	۸۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۹,۱۶۶	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۷۸,۳۶۳	۳۲۹,۵۹۴	۱۵
معاملات غیرنقدي	۳۵۶,۹۱۳	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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
فولاد خوزستان	فولاد خوزستان	10101138294	محمدمهدي مؤمن زاده	عباس ارگون	0051242168	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
فرهنگي ورزشي آينده سازان فولاد خوزستان	فرهنگي ورزشي آينده سازان فولاد خوزستان	10420076642	مهدي اميني	مهدي اميني	1290301700	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	بله
ايده پردازان صنعت فولاد	ايده پردازان صنعت فولاد	10420277855	عباس ارگون	عطاء تفضلي	0054812054	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
توسعه اقتصادي فراگير وفا	توسعه اقتصادي فراگير وفا	14007062982	فاقد نماينده	مهران عباس زاده	1971844691	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
مهران عباس زاده	مهران عباس زاده	1971844691	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
آيسا فراگير ويرا	آيسا فراگير ويرا	14012221631	فاقد نماينده	حسن عمراني	0690204051	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابرسي'	بله