اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد	سرمایه ثبت شده: 24,000,000
نماد: فخوز9	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
صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد (سهامي خاص) 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 1 تا 40 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 تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، 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 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 رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد (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. بر اساس صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو)، مبلغ 17,981 ميليارد ريال بدهي توجيه نشده مازاد بر مبالغ مندرج در دفاتر از سوي آن سازمان، مطرح گرديده است. در شرايط فعلي تعيين ميزان تعديلات احتمالي كه در صورت رفع مغايرت مذكور بر صورت هاي مالي ضرورت مي‌يابد، براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت صنعتي و معدني توسعه فراگير سناباد (سهامي خاص) 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 مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. مفاد بندهاي 1-4 الي 3-4 ذيل تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است:

ماليات بر ارزش افزوده

4-1- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 6-26 منعكس گرديده است، مبلغ 915 ميليارد ريال مطالبات ماليات بر ارزش افزوده مربوط به مبالغ پرداختي به فروشندگان كالا و خدمات عمدتا در دوره هاي قبل از مرحله بهره‌برداري بوده كه مطابق رأي هيأت حل اختلاف مالياتي مورخ 10/03/1400 مقرر گرديده اعتبار مالياتي به نفع مودي لحاظ گردد، لذا پس از اعتراض به مبالغ مربوطه و با ارائه مدارک و مستندات، پس از رسيدگي سازمان امور مالياتي، طي رأي شماره 1062 و 1063 هيأت حل‌اختلاف‌مالياتي مورخ 14/04/1400 مبلغ 159 ميليارد ريال از اعتبارات پاييز و زمستان سال 1396 پذيرفته شده و بابت الباقي فصل‌ها از محل ماده 251 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم اعتراض صورت گرفته كه فرايند دادرسي آن در حال پيگيري است.

7. اسناد مالكيت دارايي‌هاي ثابت مشهود

بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-13 و 5-7-12 صورت‌هاي مالي، اسناد مالكيت اراضي واقع در تربت حيدريه، 4 هكتار زمين روستاي قلعه نو و ساختمان خيابان فلسطين مشهد، بنام شركت منتقل نگرديده است.

8. تعهدات ارزي

بشرح يادداشت توضيحي 4-2-38 و 5-3-38 ، وضعيت تعهدات ارزي شركت افشاء شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

7-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر، رعايت نشده است.

10. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 10/03/1402 صاحبان سهام، در خصوص انجام پيگيري‌هاي لازم جهت تعيين تكليف نهايي نرخ كلوخه مطابق قرارداد فيمابين با سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران هماهنگ با ساير شركتهاي مستقر در منطقه سنگان، تعيين تكليف اعتراض طرح شده پرونده‌هاي ماليات بر ارزش افزوده با هماهنگي مشاورين شركت فولاد خوزستان و شركت گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان، پيگيري انتقال اسناد مالكيت اراضي واقع در تربت حيدريه، 4 هكتار زمين روستاي قلعه نو و ساختمان خيابان فلسطين مشهد به نام شركت، پرداخت و تسويه سود سهام مصوب مجمع در موعد قانوني با اولويت پرداخت به صندوق بازنشستگي ، وظيفه، از كار افتادگي و پس انداز كاركنان بانک هاي ملي و ادغام شده، انجام پيگيري‌هاي مستمر تا انتقال مالكيت زمين پروژه سنگان به نام شركت و ارائه گزارش توجيهي فني و اقتصادي و نحوه تامين مالي اجراي طرح در شهرداري تربت جام و تربت حيدريه به سهامداران عمده، به نتيجه قطعي نرسيده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي37 ، 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. با توجه به شرايط حاكم بر تركيب اعضاي هيأت مديره، رعايت مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، امكان پذير نگرديده است. به نظر اين موسسه معاملات مزبور عمدتا مربوط به فروش محصولات، خريد خدمات توليد آهن اسفنجي و خريد خدمات بهره برداري از كارخانه بوده كه با توجه به نحوه نرخ گذاري معاملات و دوره وصول مطالبات، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فيمابين شركت‌هاي گروه، انجام شده است.

12. 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 موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

13. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجرايي 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 مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

	06خرداد1403

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	Siavash Mehdipour Roshan [[Sign	911946	1403/03/13 10:16:28
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign	800543	1403/03/13 10:25:45

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۵۱,۸۲۲,۳۹۳	۷۰,۴۸۳,۰۷۱	۱۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲۲,۹۸۳,۹۷۷)	(۶۱,۲۸۷,۰۷۶)	(۱۰۱)
سود(زیان) ناخالص	۲۸,۸۳۸,۴۱۶	۹,۱۹۵,۹۹۵	۲۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۶۴۰,۲۶۰)	(۱,۵۵۷,۰۰۴)	(۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۴۷,۶۴۸	۵۴,۰۴۶	۳۵۸
سایر هزینه‌ها	(۲,۳۵۰,۴۱۲)	(۲,۶۵۳,۰۵۶)	۱۱
سود(زیان) عملیاتی	۲۴,۰۹۵,۳۹۲	۵,۰۳۹,۹۸۱	۳۷۸
هزینه های مالی	(۱,۹۹۷,۹۷۹)	(۱,۵۲۱,۸۴۴)	(۳۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۰۹,۷۸۰	۲,۱۴۱,۳۸۸	(۴۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳,۳۰۷,۱۹۳	۵,۶۵۹,۵۲۵	۳۱۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۱,۲۴۱)	(۳,۳۰۰)	(۳۸۹)
سال‌هاي قبل	(۴۴,۰۸۸)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳,۲۵۱,۸۶۴	۵,۶۵۷,۲۲۵	۳۱۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۳,۲۵۱,۸۶۴	۵,۶۵۷,۲۲۵	۳۱۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (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	۹۶۹	۲۳۶	۳۱۱
سرمایه	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۳,۲۵۱,۸۶۴	۵,۶۵۷,۲۲۵	۳۱۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۳,۲۵۱,۸۶۴	۵,۶۵۷,۲۲۵	۳۱۱
توضیحات			

صورت وضعیت 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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۴,۴۸۲,۳۱۷	۲۲,۷۳۴,۱۳۱	۲۰,۶۱۷,۶۱۰	۵۲
سرمایه‌گذاري در املاک	۱,۱۱۳,۷۵۹	۱۳۸,۹۲۳	۱۴۱,۰۳۵	۷۰۲

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 نامشهود	۳۰۵,۷۹۹	۲۰۵,۲۴۵	۲۰۹,۵۵۶	۴۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۳۰۷,۵۰۴	۸۹۵,۳۸۵	۶۴۳,۲۶۰	۴۶
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۳۷,۳۵۹,۳۷۹	۲۴,۱۲۳,۶۸۴	۲۱,۷۶۱,۴۶۱	۵۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۶۵,۱۰۹	۱,۲۹۳,۴۹۸	۱,۱۰۸,۷۹۲	(۲۵)
موجودي مواد و كالا	۳۱,۴۲۶,۹۲۲	۳۵,۷۷۱,۳۶۴	۱۴,۰۱۵,۳۰۲	(۱۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۶,۰۴۲,۶۳۲	۴۹,۷۲۶,۸۹۲	۴۱,۲۷۸,۸۸۰	۳۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۵,۸۱۵,۰۹۴	۹,۸۰۴,۶۸۸	--
موجودي نقد	۱,۴۵۰,۶۷۹	۲,۰۹۹,۷۱۶	۲,۳۳۰,۰۴۳	(۳۱)
	۹۹,۸۸۵,۳۴۲	۹۴,۷۰۶,۵۶۴	۶۸,۵۳۷,۷۰۵	۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹۹,۸۸۵,۳۴۲	۹۴,۷۰۶,۵۶۴	۶۸,۵۳۷,۷۰۵	۵
جمع داراييها	۱۳۷,۲۴۴,۷۲۱	۱۱۸,۸۳۰,۲۴۸	۹۰,۲۹۹,۱۶۶	۱۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۸,۹۹۱,۲۵۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۵,۱۵۳	۱,۳۵۷,۷۸۵	۴۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	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	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۶,۸۵۷,۴۴۱	۸,۸۷۰,۴۲۴	۱۴,۶۰۲,۵۶۷	۲۰۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۳,۲۵۷,۴۴۱	۳۴,۵۰۵,۵۷۷	۳۹,۹۵۱,۶۰۲	۵۴
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	۱۷۹,۹۱۰	۹۸,۷۵۱	۴۸,۲۴۸	۸۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷۹,۹۱۰	۹۸,۷۵۱	۴۸,۲۴۸	۸۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۸,۵۲۱,۷۸۷	۵۳,۷۸۹,۶۰۶	۳۳,۰۹۷,۱۴۹	(۱۰)
ماليات پرداختني	۱۱,۲۴۱	۲,۳۰۰	۰	۳۸۹
سود سهام پرداختني	۶,۳۴۷,۵۵۵	۴,۳۱۰,۳۵۰	۰	۴۷
تسهيلات مالي	۹,۶۶۱,۹۹۹	۷,۹۹۱,۹۷۶	۵,۱۹۹,۷۲۶	۲۱
ذخاير	۱۷,۱۳۴,۶۳۶	۱۶,۲۴۸,۵۳۶	۱۱,۹۸۹,۰۵۹	۵
پيش‌دريافت‌ها	۲,۱۳۰,۱۵۲	۱,۸۸۳,۱۵۲	۱۳,۳۸۲	۱۳
	۸۳,۸۰۷,۳۷۰	۸۴,۲۲۵,۹۲۰	۵۰,۲۹۹,۳۱۶	۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۳,۸۰۷,۳۷۰	۸۴,۲۲۵,۹۲۰	۵۰,۲۹۹,۳۱۶	۰
جمع بدهي‌ها	۸۳,۹۸۷,۲۸۰	۸۴,۳۲۴,۶۷۱	۵۰,۳۴۷,۵۶۴	۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۳۷,۲۴۴,۷۲۱	۱۱۸,۸۳۰,۲۴۸	۹۰,۲۹۹,۱۶۶	۱۵

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۱,۲۵۰	۰	۰	۱,۳۵۷,۷۸۵	۰	۰	۰	۱۵,۲۸۵,۳۷۸	۰	۴۰,۶۳۴,۴۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸۲,۸۱۱)	۰	(۶۸۲,۸۱۱)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۱,۲۵۰	۰	۰	۱,۳۵۷,۷۸۵	۰	۰	۰	۱۴,۶۰۲,۵۶۷	۰	۳۹,۹۵۱,۶۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵,۵۴۷,۳۵۶		۵,۵۴۷,۳۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۸۶۹	۰	۱۰۹,۸۶۹
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	۵,۶۵۷,۲۲۵	۰	۵,۶۵۷,۲۲۵
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	۵,۶۵۷,۲۲۵	۰	۵,۶۵۷,۲۲۵
سود سهام مصوب									(۱۱,۱۱۲,۰۰۰)		(۱۱,۱۱۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۹,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۸,۹۹۱,۲۵۰)	۰	۰		۰					(۸,۹۹۱,۲۵۰)
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					۲۷۷,۳۶۸				(۲۷۷,۳۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۵,۱۵۳	۰	۰	۰	۸,۸۷۰,۴۲۴	۰	۳۴,۵۰۵,۵۷۷

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۳,۲۵۱,۸۶۴		۲۳,۲۵۱,۸۶۴
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	۲۳,۲۵۱,۸۶۴	۰	۲۳,۲۵۱,۸۶۴
سود سهام مصوب									(۴,۵۰۰,۰۰۰)		(۴,۵۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	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					۷۶۴,۸۴۷				(۷۶۴,۸۴۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۵۷,۴۴۱	۰	۵۳,۲۵۷,۴۴۱

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:			
نقد حاصل از عمليات	۱۰,۰۴۸,۱۹۹	(۳۴۲,۸۴۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۶,۴۲۰)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰,۰۰۱,۷۷۹	(۳۴۲,۸۴۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۴,۲۷۹,۰۴۹)	(۵,۱۷۱,۳۰۲)	(۱۷۶)
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	(۱۰۱,۵۶۲)	(۱,۴۵۳)	(۶,۸۹۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۸,۴۵۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳۲۰,۷۴۸)	(۲۵۲,۱۲۵)	(۲۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	(۲۳,۴۷۹)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰,۱۶۲,۴۳۹	۱۲,۸۳۹,۹۳۰	(۲۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴,۳۴۷,۳۴۵)	(۸,۸۵۰,۳۳۶)	۵۱
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	۹۱۱,۷۶۵	۲,۱۷۱,۰۰۶	(۵۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۹,۴۵۹	۹۹,۲۱۱	(۲۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷,۸۶۰,۰۶۴)	۸۳۴,۹۳۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۱۴۱,۷۱۵	۴۹۲,۰۸۶	۳۳۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۸,۷۵۰	--
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

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 تسهیلات	۱۱,۵۱۱,۰۰۱	۶,۱۷۹,۹۷۰	۸۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۹,۷۱۱,۱۳۸)	(۳,۴۲۲,۹۰۶)	(۱۸۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲,۱۲۷,۸۲۰)	(۱,۴۸۶,۶۵۸)	(۴۳)
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	(۲,۴۶۲,۷۹۵)	(۲,۰۰۱,۶۵۰)	(۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲,۷۹۰,۷۵۲)	(۷۲۲,۴۹۴)	(۲۸۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۶۴۹,۰۳۷)	(۲۳۰,۴۰۸)	(۱۸۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۹۹,۷۱۶	۲,۳۳۰,۰۴۳	(۱۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۸۱	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۴۵۰,۶۷۹	۲,۰۹۹,۷۱۶	(۳۱)
معاملات غیرنقدي	۳۴۶,۳۴۹	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
ايده پردازان صنعت فولاد	ايده پردازان صنعت فولاد	10420277855	محمد مدني فر	محمد مدني فر	4231672962	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
توسعه اقتصادي فراگير وفا	توسعه اقتصادي فراگير وفا	14007062982	محمدرضا پاک باز	محمدرضا پاک باز	1861064772	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
فولاد خوزستان	فولاد خوزستان	10101138294	محمد نيکوکار	محمد نيکوکار	2471550363	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مواد	بله
گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان	گروه توسعه فراگير فولاد خوزستان	10420358245	امين بهارلو	محمود لندي	1755516304	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله
سرمايه گذاري صندوق بازنشستگي كاركنان بانک ها	سرمايه گذاري صندوق بازنشستگي كاركنان بانک ها	10102699549	سجاد طهماسبي	سجاد طهماسبي	4199748040	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي نفت	بله
محمود لندي	محمود لندي	1755516304	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله