اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پارس فولاد سبزوار	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: فسبزوار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271068	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پارس فولاد سبزوار

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت پارس فولاد سبزوار (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 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 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورت هاي 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، روش هاي 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 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.

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.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پارس فولاد سبزوار (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 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.

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 پارس فولاد سبزوار (سهامي عام) 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، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. مسائل عمده حسابرسي

3)منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي شود، تعيين شده اند:

مسائل عمده حسابرسي

3-1- خريد مواد اوليه از اشخاص وابسته:

طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 33.294 ميليارد ريال مواد اوليه از اشخاص وابسته خريداري شده است که معادل 71 درصد از کل خريد مواد اوليه در طول سال مي باشد.

با توجه به اهميت معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقايسه با کل عمليات شرکت، صحت اندازه گيري و کامل بودن افشاي اين گونه معاملات و مانده هاي پايان سال مالي مورد گزارش در اين خصوص، يکي از موارد عمده حسابرسي در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش هاي حسابرسي براي خريد از اشخاص وابسته شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•رويه و فرآيند هاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي و ثبت معاملات با اشخاص مرتبط مورد ارزيابي قرار گرفت.

•سندرسي لازم در خصوص مبالغ شناسايي و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته انجام و رسيدگي هاي لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه معاملات از قبيل صورتحساب خريد و رسيد انبار، صورت گرفت تا از وقوع و صحت افشا معاملات اطمينان معقول کسب گردد.

•به منظور حصول اطمينان از وقوع، صحت و کامل بودن افشا معاملات با اشخاص وابسته، براي اشخاص وابسته تاييديه ارسال و پس از دريافت پاسخ تأييديه هاي درخواستي، صورت تطبيق با دفاترتهيه گرديد.

•روش هاي تحليلي لازم به منظور شناسايي هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.

•مقادير مواد اوليه خريداري شده، حمل شده و رسيده به شرکت به صورت نمونه اي با يکديگر مطابقت داده شد.

•کامل بودن و کفايت افشا صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استانداردهاي حسابداري و الزامات قانوني مورد ارزيابي قرار گرفت.

3-2-شمارش موجودي مواد اوليه و کالاي ساخته شده فله اي:

موجودي مواد اوليه و کالاي ساخته شده در پايان سال مالي مورد گزارش به ترتيب به مبلغ 7.230 ميليارد ريال و مبلغ 2.219 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 16) شامل مواد اوليه فله اي گندله و کالاي ساخته شده آهن اسفنجي مي باشد. اين موجودي ها حسب مورد به صورت فله اي خريداري و توليد و نگهداري مي شوند. در پايان سال مالي، جهت تعيين اوزان موجودي هاي مذکور، ابتدا حجم آن ها بر اساس فرآيند دپوگرافي توسط پيمانکار خدمات نقشه برداري اندازه گيري و با لحاظ وزن مخصوص (دانسيته)، اوزان مربوطه محاسبه و با احتساب مقادير رسيد و حواله هاي صادره ضمن انبارگرداني و احتساب درصد خطاي قابل پذيرش برآوردي براي هر يک از انواع مواد اوليه، ميزان موجودي اقلام مذکور تعيين و ارزشيابي مي شود.

با توجه به موارد فوق و همچنين با توجه به حجم عمليات، ماهيت مواد اوليه و کالاي ساخته شده مزبور، پيچيدگي هاي مربوط به اوزان مقادير ورودي و خروجي و نحوه شناسايي و انعکاس آن در صورت‌هاي مالي، تعيين مقادير موجودي هاي مزبور و نحوه ارزشيابي موارد مذکور به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

روش هاي حسابرسي براي تعيين مقادير موجودي مواد اوليه و کالاي ساخته شده و ارزشيابي آنها، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•طراحي و اجراي کنترل هاي اصلي مربوط به انبارگرداني موجودي ها در پايان سال مالي، ارزيابي و اثربخشي کارکرد اين کنترل ها آزمون شده است.

•فرآيند دپوگرافي مشاهده عيني گرديده تا اطمينان حاصل گردد جهت کليه موجودي فله اي دپوگرافي انجام شده است.

•جداول مربوط به محاسبه اوزان موجودي هاي مذکور براساس دپوگرافي انجام شده اخذ و به صورت نمونه اي به شرح زير مورد ارزيابي قرار گرفته است:

•بررسي مدارک مربوط به وزن مخصوص (دانسيته) و ميزان خطاي قابل پذيرش در انجام دپوگرافي.

•منظور نمودن کليه رسيدها و حواله ها ضمن انبارگرداني تا تاريخ صورت وضعيت مالي در محاسبات.

•کنترل محاسبات تعيين اوزان موجودي ها و تطبيق با موجودي طبق دفاتر.

•ارزيابي معقول بودن برخورد مديريت با کسر يا اضافات موجودي ها.

6. عدم انتقال رسمي اراضي شرکت

به شرح يادداشت توضيحي 2-10، زمين کارخانه که ساختمان‌ها، تاسيسات، ماشين آلات و تجهيزات شرکت بر روي آن استقرار يافته و اسناد مالکيت آن به نام دولت جمهوري اسلامي ايران به نمايندگي سازمان جنگلها و مراتع و آبخيزداري کشور ثبت شده، تا مقطع رسيدگي به نام شرکت انتقال نيافته است. زمين مذکور پس از اخذ مجوزهاي قانوني قابل انتقال به نام شرکت خواهد بود. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين مؤسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 16 بهمن 1401 صاحبان سهام، در خصوص بند 4 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره طي صورت‌هاي مالي 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 راي گيري، پس از انجام معامله، 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.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي 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.

11. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان

تبصره 5 ماده 7

افشاي فوري صورتهاي مالي حسابرسي نشده بلافاصله پس از تاييد هيات مديره.

ماده 13

افشاي فوري اطلاعات با اهميت درخصوص معاملات با اشخاص وابسته.

دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ماده 28

تملک سهام شركت اصلي توسط شركت فرعي.

چک ليست رعايت الزامات آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد

بند 4 از رديف 6

گواهي نامه حرفه اي مديرعامل ناشر اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان صادره از سوي سازمان.

12. در ارتباط با مندرجات يادداشت توضيحي 33 و مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي (موضوع افشاي حداكثر سود قابل تقسيم، با توجه به وضعيت نقدينگي و توان پرداخت سود)، اين موسسه به مورد قابل ذكري برخورد نكرده است.

13. در رعايت الزامات مقرر در ماده 41 و تبصره ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي، طي سال مالي مورد گزارش، شركت براساس مصوبه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 16 بهمن 1401، جمعا مبلغ 150 ميليارد ريال بابت ايفاي مسئوليت ها و خدمات اجتماعي در منطقه فعاليت شركت، هزينه نموده است.

14. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مورد بررسي و ضمن توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي، اين موسسه به مواردي حاكي از نقاط ضعف با اهميت در كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي طبق دستورالعمل كنترل هاي داخلي مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

15. در رعايت الزامات مقرر در ماده 2 و بند الف ماده 20 قانون حداكثر استفاده از توان توليدي و خدماتي كشور و حمايت از كالاي ايراني اين مؤسسه قانون مذكور را بررسي نموده و مورد با اهميتي مشاهده نگرديد.

16. در راستاي اجراي قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي اين قانون و در چارچوب چک ليست ابلاغي و استاندارد هاي حسابرسي، نحوه اجراي الزامات قانوني مزبور توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. بر اساس ارزيابي هاي انجام شده، به استثناي عدم تهيه برنامه‌هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر، برگزاري دوره‌هاي آموزشي مبارزه با پولشويي براي كاركنان بدون هماهنگي با مركز اطلاعات مالي و عدم ايجاد سامانه جامعي از مديريت اطلاعات جهت امكان واپايش و پايش و كشف تقلب، اين مؤسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	[Omid Ghanbari [Sign	002879	1402/11/08 20:08:28
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign		1402/11/08 20:10:55

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۳,۳۳۲,۵۴۹	۵۷,۶۱۱,۶۴۴	۶۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۰,۶۸۱,۲۷۲)	(۴۲,۶۶۲,۷۹۳)	(۱۹)
سود(زيان) ناخالص	۴۲,۶۵۱,۲۷۷	۱۴,۹۴۸,۸۵۱	۱۸۵
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۹۲,۷۹۱)	(۱,۱۹۲,۸۰۹)	(۱۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	۴۱,۲۵۸,۴۸۶	۱۳,۷۵۶,۰۴۲	۲۰۰
هزينه های مالی	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۶۶۵,۵۴۷	۵۶۷,۷۵۴	۱۷
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۴۱,۹۲۴,۰۳۳	۱۴,۳۳۳,۷۹۶	۱۹۳
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۴۱,۹۲۴,۰۳۳	۱۴,۳۳۳,۷۹۶	۱۹۳
عمليات متوقف شده:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۱,۹۲۴,۰۳۳	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	۱۹۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۰,۳۹۱	۳,۴۶۹	۲۰۰
غیرعملیاتي (ریال)	۱۶۸	۱۴۳	۱۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۰,۵۵۹	۳,۶۱۲	۱۹۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۰,۵۵۹	۳,۶۱۲	۱۹۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۰,۴۸۱	۳,۵۸۱	۱۹۳
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۴۱,۹۲۴,۰۳۳	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	۱۹۳
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زيان) جامع سال	۴۱,۹۲۴,۰۳۳	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	۱۹۳
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۱۳۸,۳۴۷	۱۰,۰۰۷,۱۶۷	۸,۸۳۵,۴۹۳	۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۵۵,۵۳۵	۲۶۱,۲۸۷	۲۶۵,۲۶۷	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷	۷	۳,۰۰۰,۰۰۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۵۸,۲۲۴	۳۱۳,۲۵۴	۴۴۱,۶۸۳	۱۴
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰,۸۴۰,۱۱۳	۱۰,۶۶۹,۷۱۵	۱۲,۶۳۰,۴۴۶	۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۴,۴۰۴,۳۳۸	۵,۲۷۸,۰۶۰	۸۸۶,۶۵۴	۱۷۳
موجودي مواد و کالا	۱۳,۴۴۷,۰۲۶	۱۰,۰۱۶,۸۱۷	۱۰,۵۰۲,۴۳۱	۳۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۵۲۲,۷۸۷	۳,۲۳۲,۴۸۹	۷,۷۱۸,۸۴۴	۱۹۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۷,۰۱۳	۱,۲۰۰,۰۱۲	۶,۰۱۱,۲۳۹	(۹۴)
موجودي نقد	۹,۴۳۲,۲۸۳	۶,۷۱۸,۷۰۰	۱,۳۵۵,۹۶۸	۴۰
	۴۶,۸۸۳,۴۴۷	۲۶,۴۴۶,۰۷۸	۲۶,۴۷۵,۱۳۶	۷۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۶,۸۸۳,۴۴۷	۲۶,۴۴۶,۰۷۸	۲۶,۴۷۵,۱۳۶	۷۷
جمع دارايي‌ها	۵۷,۷۲۳,۵۶۰	۳۷,۱۱۵,۷۹۳	۳۹,۱۰۵,۵۸۳	۵۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱,۱۵۲,۹۱۰	۰	۰	
اندوخته قانوني	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۴۸,۲۱۷,۸۳۲	۱۸,۸۶۱,۸۷۰	۲۷,۸۵۸,۰۰۳	۱۵۶
سهام خزانه	(۲,۶۰۷,۱۳۵)	(۱,۲۱۷,۵۷۵)	(۶۸۸,۲۶۰)	(۱۱۴)
جمع حقوق مالکانه	۵۱,۱۶۳,۶۰۷	۲۲,۰۴۴,۲۹۵	۳۱,۵۶۹,۷۴۳	۱۳۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۶۳۷,۲۲۷	۶۳۶,۲۶۷	۴۷۵,۴۹۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزاياي پایان خدمت کارکنان	۴۵,۴۱۲	۳۱,۳۷۱	۱۴,۷۵۱	۴۵
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۶۸۲,۶۳۹	۶۶۷,۶۳۸	۴۹۰,۲۴۱	۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۵,۰۹۳,۵۴۹	۶,۹۸۹,۰۱۷	۵,۱۰۷,۹۹۴	(۲۷)
مالیات پرداختني	۰	۰	۱,۷۴۶	۰
سود سهام پرداختني	۴۱,۸۴۴	۷,۱۵۰,۸۴۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹۹)
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۴۱,۹۲۱	۲۶۳,۹۹۹	۳۳۵,۸۵۸	۱۸۱
	۵,۸۷۷,۳۱۴	۱۴,۴۰۳,۸۶۰	۷,۰۴۵,۵۹۸	(۵۹)
بدهي‌هاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۸۷۷,۳۱۴	۱۴,۴۰۳,۸۶۰	۷,۰۴۵,۵۹۸	(۵۹)
جمع بدهي‌ها	۶,۵۵۹,۹۵۳	۱۵,۰۷۱,۴۹۸	۷,۵۳۵,۸۳۹	(۵۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵۷,۷۲۳,۵۶۰	۳۷,۱۱۵,۷۹۳	۳۹,۱۰۵,۵۸۲	۵۶

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۸,۰۰۳	(۶۸۸,۲۶۰)	۳۱,۵۶۹,۷۴۳
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۸,۰۰۳	(۶۸۸,۲۶۰)	۳۱,۵۶۹,۷۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۴,۳۲۳,۷۹۶		۱۴,۳۲۳,۷۹۶
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	۰	۱۴,۳۲۳,۷۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	۰	۱۴,۳۲۳,۷۹۶
سود سهام مصوب									(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۵۳۴,۱۱۳)	(۵۳۴,۱۱۳)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۴,۷۹۸	۴,۷۹۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۳۱۹,۹۲۹)		(۳۱۹,۹۲۹)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۸۶۱,۸۷۰	(۱,۲۱۷,۵۷۵)	۲۲,۰۴۴,۲۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۴۱,۹۲۴,۰۳۳		۴۱,۹۲۴,۰۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							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
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۹۲۴,۰۳۳	۰	۴۱,۹۲۴,۰۳۳
سود سهام مصوب									(۱۲,۸۸۸,۰۰۰)		(۱۲,۸۸۸,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										(۱,۵۰۱,۷۰۰)	(۱,۵۰۱,۷۰۰)
فروش سهام خزانه				۱,۴۷۲,۸۳۹						۱۱۲,۱۴۰	۱,۵۸۴,۹۷۹
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				(۳۱۹,۹۲۹)			۰	۰	۳۱۹,۹۲۹		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۵۲,۹۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸,۲۱۷,۸۳۳	(۲,۶۰۷,۱۳۵)	۵۱,۱۶۳,۶۰۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۱,۶۹۰,۳۷۹	۱۶,۸۸۲,۷۴۱	۲۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱,۷۴۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۱,۶۹۰,۳۷۹	۱۶,۸۸۰,۹۹۵	۲۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵۸,۵۴۱)	(۱,۵۷۱,۵۹۹)	۵۲
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	(۱,۹۳۰)	(۳,۹۷۷)	۵۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۲,۹۹۹,۹۹۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۱۲۲,۹۹۹	۴,۸۱۱,۲۲۷	(۷۷)
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	۶۱۶,۳۸۲	۵۲۳,۷۲۸	۱۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹۷۸,۹۱۰	۶,۷۵۹,۳۷۵	(۸۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۲,۶۶۹,۲۸۹	۲۳,۶۴۰,۳۷۰	(۴)
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	۱,۵۸۴,۹۷۹	۴,۷۹۸	۳۲,۹۳۴
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱,۵۰۱,۷۰۰)	(۸۵۴,۰۴۲)	(۷۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
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	(۱۹,۹۹۷,۰۰۰)	(۱۷,۴۴۹,۱۵۶)	(۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹,۹۱۳,۷۲۱)	(۱۸,۲۹۸,۴۰۰)	(۹)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲,۷۵۵,۵۶۸	۵,۳۴۱,۹۷۰	(۴۸)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶,۷۱۸,۷۰۰	۱,۳۵۵,۹۶۸	۳۹۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۱,۹۸۵)	۲۰,۷۶۲	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۹,۴۳۲,۲۸۳	۶,۷۱۸,۷۰۰	۴۰
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
آهن اسفنجي	تن	۶۸۴,۴۰۳	ساير	۶۴۳,۵۹۴	۶۳۷,۷۱۳	۹۰,۳۲۴,۶۲۶	۵۷,۶۰۱,۱۸۸	(۴۲,۶۵۶,۶۲۲)	۱۴,۹۴۴,۵۶۶	۷۵۰,۷۸۰	۷۳۷,۷۳۸	۱۲۶,۱۰۸,۴۴۸	۹۳,۰۳۴,۹۹۴	(۵۰,۵۵۸,۴۹۲)	۴۲,۴۷۶,۵۰۲	۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰
بریکت	تن	۱۳,۰۰۸	ساير	۴,۹۳۰	۲۹۹	۳۴,۹۶۹,۹۰۰	۱۰,۴۵۶	(۶,۱۷۱)	۴,۲۸۵	۵,۶۹۵	۶,۹۹۵	۴۲,۵۳۸,۲۴۲	۲۹۷,۵۵۵	(۱۲۲,۷۸۰)	۱۷۴,۷۷۵	۲۴,۵۲۰	۲۴,۵۲۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۸۴۰
محصولات فرعي	تن	۳۶,۰۰۰	ساير	۲۳,۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۲۸	۰	۰		۰	۰	۱۸,۴۰۵	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۶۷۲,۴۱۹	۶۳۸,۰۱۲		۵۷,۶۱۱,۶۴۴	(۴۲,۶۶۲,۷۹۳)	۱۴,۹۴۸,۸۵۱	۷۷۷,۷۰۳	۷۴۴,۷۳۳		۹۳,۳۳۳,۵۴۹	(۵۰,۶۸۱,۲۷۲)	۴۲,۶۵۱,۲۷۷	۷۷۲,۹۲۵	۷۵۴,۵۲۰		۹۵,۹۲۹,۸۴۰
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۶۷۲,۴۱۹	۶۳۸,۰۱۲		۵۷,۶۱۱,۶۴۴	(۴۲,۶۶۲,۷۹۳)	۱۴,۹۴۸,۸۵۱	۷۷۷,۷۰۳	۷۴۴,۷۳۳		۹۳,۳۳۲,۵۴۹	(۵۰,۶۸۱,۲۷۲)	۴۲,۶۵۱,۲۷۷	۷۷۲,۹۲۵	۷۵۴,۵۲۰		۹۵,۹۲۹,۸۴۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۶,۵۹۸,۰۹۶	۱۳,۵۵۷,۹۸۹	۲۷,۹۰۵,۳۷۷	۶۳,۹۹۰,۲۷۷	۵۷,۶۱۱,۶۴۴	۹۳,۳۳۲,۵۴۹	۹۵,۹۲۹,۸۴۰
مبلغ بهای تمام شده	(۴,۸۶۱,۲۳۱)	(۱۱,۰۱۷,۹۷۶)	(۱۵,۶۰۱,۰۳۲)	(۳۸,۹۰۴,۰۴۹)	(۴۲,۶۶۲,۷۹۳)	(۵۰,۶۸۱,۲۷۲)	(۶۵,۶۵۸,۹۰۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

اهداف شرکت برای رسیدن به میزان تولید و فروش حداکثری با تمام قوا برنامه ریزی شده است.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش بینی می گردد نرخ محصولات با توجه به عرضه و تقاضا بازار متغیر باشد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳۹,۰۱۱,۱۱۵	۴۵,۹۵۳,۷۹۱	۵۷,۲۸۸,۴۹۳
دستمزدمستقیم تولید	۵۶۶,۲۵۴	۱,۰۰۳,۰۹۸	۱,۲۱۶,۱۴۳
سربارتولید	۳,۷۰۲,۱۴۹	۴,۶۸۰,۴۴۵	۶,۹۷۶,۸۴۵
جمع	۴۳,۲۷۹,۶۱۸	۵۱,۶۳۷,۳۳۴	۶۵,۴۸۱,۴۸۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع هزينه هاي توليد	۴۳,۲۷۹,۶۱۸	۵۱,۶۳۷,۳۳۴	۶۵,۴۸۱,۴۸۱
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۰	۰	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۴۳,۲۷۹,۶۱۸	۵۱,۶۳۷,۳۳۴	۶۵,۴۸۱,۴۸۱
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۶۴۶,۱۶۴	۱,۲۶۲,۹۸۹	۲,۲۱۹,۰۵۱
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۱,۲۶۲,۹۸۹)	(۲,۲۱۹,۰۵۱)	(۲,۰۴۱,۶۳۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۴۳,۶۶۲,۷۹۳	۵۰,۶۸۱,۲۷۲	۶۵,۶۵۸,۹۰۲
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۴۳,۶۶۲,۷۹۳	۵۰,۶۸۱,۲۷۲	۶۵,۶۵۸,۹۰۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش بینی می شود نرخ مواد اولیه با توجه به عرضه و تقاضا بازار کمی متغیر باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
آهن اسفنجي	تن	۹,۵۳۱	۶۷,۱۹۱,۳۷۶	۶۴۰,۴۰۱	۷۵۰,۷۸۰	۶۸,۸۳۵,۰۴۹	۵۱,۶۷۹,۹۷۸	۰		(۲۰۹,۶۷۲)	۷۳۷,۷۳۸	۶۸,۵۳۱,۷۷۱	۵۰,۵۵۸,۴۹۲	۳۲,۵۷۳	۶۸,۷۶۴,۲۳۳	۱,۵۵۲,۲۱۵
بريکت	تن	۸,۷۵۸	۲۱,۳۶۰,۴۷۰	۱۸۷,۰۷۵	۵,۶۹۵	۱۱,۷۰۰,۴۳۹	۶۶,۶۳۴	(۶,۲۱۹)	۱۷,۵۷۱,۶۳۵	(۱۰۹,۲۷۸)	۶,۹۹۵	۱۷,۵۵۲,۵۳۸	۱۲۲,۷۸۰	۱,۲۳۹	۱۷,۴۷۴,۵۷۶	۲۱,۶۵۱
محصولات فرعي	تن	۴۶,۱۲۰	۹,۴۴۳,۰۴۰	۴۳۵,۵۱۳	۲۱,۲۲۸	۹,۸۷۷,۱۴۳	۲۰۹,۶۷۲	(۳,۷۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۵۹۲	۱۰,۱۴۵,۶۹۴	۶۴۵,۱۸۵
جمع کل				۱,۲۶۲,۹۸۹			۵۱,۹۵۶,۲۸۴			(۳۱۸,۹۵۰)			۵۰,۶۸۱,۲۷۲			۲,۲۱۹,۰۵۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
		موجودي اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
آهن اسفنجي	تن	۳۲,۵۷۳	۶۸,۷۶۴,۲۳۲	۱,۵۵۲,۲۱۵	۷۳۰,۰۰۰	۸۸,۸۰۳,۶۵۲	۶۴,۸۲۶,۶۶۶	۰	۰	۰	۷۳۰,۰۰۰	۸۹,۰۵۰,۱۱۹	۶۵,۰۰۶,۵۸۷	۳۲,۵۷۳	۶۰,۷۹۳,۶۰۳	۱,۳۷۲,۲۹۴
بریکت	تن	۱,۲۳۹	۱۷,۴۷۴,۵۷۶	۲۱,۶۵۱	۳۴,۵۲۰	۲۶,۷۰۵,۳۴۳	۶۵۴,۸۱۵	۰	۰	۰	۳۴,۵۲۰	۲۶,۶۰۳,۳۸۵	۶۵۲,۳۱۵	۱,۲۳۹	۱۹,۴۹۳,۳۳۳	۲۴,۱۵۱
محصولات فرعي	تن	۶۳,۵۹۳	۱۰,۱۴۵,۶۹۴	۶۴۵,۱۸۵	۱۸,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۹۹۷	۷,۸۶۸,۲۹۸	۶۴۵,۱۸۵
جمع کل				۲,۲۱۹,۰۵۱			۶۵,۴۸۱,۴۸۱			۰			۶۵,۶۵۸,۹۰۲			۲,۰۴۱,۶۳۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گندله	تن	۲۰۴,۸۵۲	۳۲,۰۰۶,۵۹۰	۶,۵۵۶,۶۱۴	۹۸۴,۲۴۵	۳۸,۱۹۸,۴۸۸	۳۷,۵۹۶,۶۷۱	۱,۰۲۱,۵۳۸	۳۶,۱۴۴,۸۰۹	۳۶,۹۲۳,۲۹۶	۱۶۷,۵۵۹	۴۳,۱۴۸,۹۱۵	۷,۲۲۹,۹۸۹
گاز	متر مکعب	۰	۰	۰	۲۳۸,۵۳۸,۱۰۱	۳۷,۸۱۶	۹,۰۲۰,۵۲۲	۲۳۸,۵۳۸,۱۰۱	۳۷,۸۱۶	۹,۰۲۰,۵۲۲	۰	۰	۰
سایر	تن	۰	۰	۰	۷۴۰	۱۳,۴۷۷,۰۲۷	۹,۹۷۳	۷۴۰	۱۳,۴۷۷,۰۲۷	۹,۹۷۳	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۶,۵۵۶,۶۱۴			۴۶,۶۲۷,۱۶۶			۴۵,۹۵۳,۷۹۱			۷,۲۲۹,۹۸۹
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶,۵۵۶,۶۱۴			۴۶,۶۲۷,۱۶۶			۴۵,۹۵۳,۷۹۱			۷,۲۲۹,۹۸۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گندله	تن	۱۶۷,۵۵۹	۴۳,۱۴۸,۹۱۵	۷,۲۲۹,۹۸۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۰۰۰	۴۵,۵۱۷,۲۲۴	۴۶,۵۱۸,۶۰۳	۳۴۵,۵۵۹	۴۶,۹۱۳,۵۱۱	۱۶,۲۱۱,۳۸۶
گاز	متر مکعب	۰	۰	۰	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۳۶	۱۰,۷۶۹,۸۹۰	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۳۶	۱۰,۷۶۹,۸۹۰	۰	۰	۰
سایر	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۷,۲۲۹,۹۸۹			۶۶,۲۶۹,۸۹۰			۵۷,۲۸۸,۴۹۳			۱۶,۲۱۱,۳۸۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل				۷,۲۲۹,۹۸۹			۶۶,۲۶۹,۸۹۰			۵۷,۲۸۸,۴۹۳			۱۶,۲۱۱,۳۸۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش بینی می گردد با توجه به عرضه و تقاضا بازار نرخ اندکی متغیر باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۷۳۴,۶۶۹	۱,۳۱۷,۰۲۶	۱,۵۸۰,۴۳۱	۴۰۵,۸۹۹	۵۵۴,۳۲۳	۶۶۵,۱۸۷
هزینه استهلاک	۳۸۳,۴۴۹	۵۶۹,۶۴۰	۷۱۲,۰۵۰	۱۹,۸۱۳	۵۳,۴۷۶	۶۶,۸۴۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۸۷,۱۳۰	۸۸۰,۶۲۳	۱,۱۰۰,۷۷۸	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۸۰۹,۴۲۰	۳۳۴,۱۵۷	۴۱۷,۶۹۶	۱۰,۰۵۸	۱۹,۲۵۸	۲۴,۰۷۲
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۴۲۵,۱۹۹	۷۱۵,۰۷۶	۸۹۳,۸۴۵	۸۵,۴۷۱	۱۲۷,۹۴۶	۱۵۹,۹۳۲
سایر هزینه ها	۸۷۲,۲۸۲	۸۶۳,۹۲۳	۲,۲۷۲,۰۴۵	۶۷۱,۵۶۸	۶۳۷,۷۸۸	۸۲۰,۴۷۲
جمع	۳,۷۰۲,۱۴۹	۴,۶۸۰,۴۴۵	۶,۹۷۶,۸۴۵	۱,۱۹۲,۸۰۹	۱,۳۹۲,۷۹۱	۱,۷۳۶,۵۰۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش بینی می شود هزینه های عمومی اداری و فروش شرکت بیش مقدار برآوردی نگردد.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۹۲	۱۹۱	۱۹۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۸۵	۲۸۸	۳۲۱

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱,۵۴۳,۲۴۲	۴۶۴,۰۳۱	۱۸,۶۰۵	۷,۹۱۹	۱۸,۶۰۵	۷,۹۱۹
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۳۲۵,۲۸۱	۱۰۴,۰۰۸	۳۰۹,۴۴۲	۱۴۴,۳۱۱	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۳,۰۲۰,۸۹۳	۲۴۷,۳۳۶	۳,۰۲۰,۸۹۳	۳۵۰,۱۲۵	۳,۰۲۰,۸۹۳	۳۵۰,۱۲۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱,۱۱۳	۴۸	۱,۱۱۳	۶۶	۱,۱۱۳	۶۶

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
احداث تصفیه خانه فاضلاب صنعتي مجتمع فولاد سبزوار	۰	۰	یورو	۰	۰	۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش هزینه آب مصرفی	تصفیه‌خانه صنعتی در آذرماه سال ۱۴۰۲ به بهره‌برداری رسیده است که منجر به کاهش هزینه آب مصرفی در سال‌های آتی می‌گردد.
واحد پشتيباني جنبي	۵۶۴,۲۲۷	۰		۵۰۳,۹۸۶	۶۰,۲۴۱	۹۴	۵۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش هزینه‌های عملیاتی	ا توجه به تغییر در پروژه‌های پشتیبانی و جنبی و به روزرسانی تعداد پروژه‌ها و پیشرفت هر کدام از آنها، پیشرفتهای واقعی به روز شده و نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.
سایر	۳۲,۰۰۰	۰		۳۲,۰۰۰	۰	۲	۲	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	
فاضلاب بهداشتي	۱۱۴,۳۵۲	۰		۶۱,۲۷۴	۵۳,۰۷۸	۰	۷۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	کاهش هزینه آب مصرفی	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

شرکت با تمام تلاش و قوا در تلاش است تا تمام برنامه های توسعه خود را در اسرع وقت و به موقع به بهره برداری رساند.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۶	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
فروش ضایعات عادي	۰	۰	۰
اضافي انبار	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی شرکت عمدتا از محل منابع داخلی (فروش و سایر درآمدها) بوده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

تامین مالی شرکت عمدتا از محل منابع داخلی (فروش و سایر درآمدها) می باشد و شرکت برنامه تامین مالی از منابع دیگر را فعلا در دستور کار ندارد .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکي	۱۴۹,۵۴۴	۸۹,۷۷۰	۵۱۹,۴۲۰
سود حاصل از سپرده بلند مدت بانکي	۱۸۹,۴۸۸	۱۱۹,۹۳۴	۰
سود سرمایه گذاري در اوراق مشارکت و گواهي سپرده	۱۸۴,۶۹۶	۴۰۶,۶۷۸	۵۱۹,۴۲۰
جمع	۵۲۳,۷۲۸	۶۱۶,۳۸۲	۱,۰۳۸,۸۴۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود(زيان) ناشي از تسعير ارز	۲۰,۷۶۲	(۴۱,۹۸۵)	۰
ساير درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي	۲۳,۲۶۴	۹۱,۱۵۰	۲,۱۴۸
جمع	۴۴,۰۲۶	۴۹,۱۶۵	۲,۱۴۸

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۸,۸۶۱,۸۷۰	۱۲,۸۸۸,۰۰۰	۱۴,۳۳۳,۷۹۶	۱۲,۸۸۸,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت تاکنون برنامه با اهمیتی را در سال ۱۴۰۳ پیش بینی ننموده است و در صورت تهیه برنامه به سهامداران اطلاع رسانی خواهد گردید.

سایر توضیحات با اهمیت

تمام موارد با اهمیت توضیح داده شده است.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
محمدجواد نيري	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۳	۲	۰
محمود رمضاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	بلي	۰	خير	بلي	۸	۰	۰	۰	۰
شهرام سلطاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	خير	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰
زهره رضوي اردستاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۱۲	۳	۰	۰
بهمن مسعودي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بلي	۰	خير	بلي	۲۴	۰	۳	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۲۴	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/ مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایاي	میزان مالکیت در سهام شرکت
زهره رضوی اردستانی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیر مالی و اداری جامعه حسابداران رسمی ایران از سال ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۷، مدیر مالی انجمن حسابداری ایران از سال ۱۳۸۲ تا ۱۳۸۷، مدیر مالی سازمان بین المللی دفاع از حقوق کودکان و کانون شرکت های لیزینگ ایران از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۷، مشاور مالی شرکت چسب اصیل پایا و پایا متین از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۷، ، حسابرس ارشد موسسه حسابرسی رازدار از سال ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲، مدیر مالی و اداری شرکت لاستیک خوزستان از سال ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۶، مدیر مالی و اداری شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس از سال ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸، مدیر مالی شرکت سرمایه گذاری پارسیان از سال ۱۳۹۸ تا کنون، عضو انجمن حسابداری ایران از سال ۱۳۸۳ تا کنون، عضو انجمن مدیران مالی ایران از سال ۱۳۸۵ تا کنون	۰	۰
بهمن مسعودی	نایب رییس هیئت مدیره	مهندسی مکانیک	معاونت توسعه فولاد مبارکه اصفهان، مدیر عامل اپال پارسیان سنگان، معاونت توسعه شرکت سرمایه گذاری پارسیان، مدیر عامل صبا فولاد خلیج فارس	۰	
محمد جواد نیری	رئیس هیئت مدیره	دکترا مهندسی و علم مواد	معاون سرمایه‌گذاری و فناوری، شرکت سرمایه‌گذاری پارسیان، دکتری؛ مهندسی و علم مواد، دانشگاه صنعتی امیرکبیر (پلی‌تکنیک تهران)، کارشناسی ارشد؛ مهندسی و علم مواد، دانشگاه صنعتی شریف، کارشناسی؛ مهندسی مواد-متالورژی صنعتی، صنعتی امیرکبیر (پلی‌تکنیک تهران)، رئیس هیأت مدیره شرکت پارس فولاد سبزوار از ۱۴۰۱، عضو کمیته سرمایه‌گذاری معدن شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو از ۱۴۰۰، نائب رئیس هیأت مدیره شرکت پتروشیمی مرجان از ۱۴۰۰، نائب رئیس هیأت مدیره شرکت پتروشیمی مرجان از ۱۴۰۰، رئیس کمیسیون معاملات شرکت سرمایه‌گذاری پارسیان از ۱۴۰۰، مشاور شرکت سرمایه‌گذاری پارسیان ۹۸-۱۳۹۷، مشاور شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان ۹۷-۱۳۹۵، کارشناس بازرگانی شرکت انرژی گستر تدبیر ۱۳۸۸، عضو هیأت علمی دانشگاه آزاد اسلامی واحد علوم و تحقیقات از سال ۱۳۸۸	۰	

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

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
فرآوري معدني اپال كاني پارس	فرآوري معدني اپال كاني پارس	10103210000	محمدجواد نيري	رضا طالبي	0451397398	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	
سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	10102158022	محمود رمضاني	محمود رمضاني	0639197019	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	
سرمايه گذاري پارسيان	سرمايه گذاري پارسيان	10102671483	شهرام سلطاني	شهرام سلطاني	4320682467	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي منابع طبيعي	
گسترش ساختماني لوتوس پارسيان	گسترش ساختماني لوتوس پارسيان	10102935473	زهره رضوي اردستاني	زهره رضوي اردستاني	1290453217	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت استراتژيک	
توسعه ساختماني پارسيان	توسعه ساختماني پارسيان	10102837236	بهمن مسعودي	بهمن مسعودي	1970365048	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	