اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع معدني نوظهور شاهرود	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: فغدیر2	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
صنايع معدني نوظهور شاهرود

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت صنايع معدني نوظهور شاهرود (سهامي خاص) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي 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 صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنايع معدني نوظهور شاهرود (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي 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.

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 مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري 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 مي¬گردد. نتيجه-گيري¬ها 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 گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

همچنين اين مؤسسه، به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به دليل عدم استقرار سيستم حسابداري صنعتي (قيمت تمام شده) و عدم وجود برنامه و گزارش توليد، محاسبات مربوط به بهاي تمام شده توليدات و محصول براساس محاسبات برآوردي انجام گرديده و تفكيک و تسهيم هزينه¬هاي توليدي و خدماتي در انطباق با استانداردهاي حسابداري صورت نگرفته و استانداردهاي مصرف مواد و جدول مقايسه¬اي درآمدهاي عملياتي و بهاي تمام شده مربوطه به تفكيک انواع محصولات توليدي ارائه نشده و ارزيابي كاغذهاي بازيافتني موضوع يادداشت توضيحي 2-15 با نرخ كاغذهاي قابل فروش انجام گرديده و در اين شرايط اعمال كنترلهاي لازم نسبت به مصرف مواد، ضايعات عادي و غيرعادي در توليد امكان پذير نگرديده است. بنا به مراتب فوق، در نبود سيستم¬ مذكور تعيين تعديلات قابل اعمال در حسابها براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

5. طبق بررسي¬هاي بعمل آمده مشخص گرديد كه شركت در طي سال جاري فروشهاي خود را مشمول ماليات و عوارض ارزش افزوده ندانسته و به شرح يادداشت توضيحي 4-1-16 ماليات و عوارض ارزش افزوده خريدهاي شركت در طي سال جاري و سالهاي قبل (عمدتا خريد مواد اوليه) به مبلغ 32,208 ميليون ريال به عنوان مبالغ دريافتني از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده در حسابها لحاظ گرديده و برگه¬هاي تشخيص ماليات و عوارض ارزش افزوده شركت براي دوره¬هاي منتهي به 30 آذر 1400 به مبلغ صفر به شركت ابلاغ شده و براي دوره چهارم سال 1400 از شركت 796 ميليون ريال مطالبه شده است. اگرچه تعديل حسابها در رابطه با موارد مذكور ضرورت داشته، ليكن ميزان آن تا زمان خاتمه رسيدگي مراجع ذيربط مالياتي براي اين مؤسسه امكان پذير نمي¬باشد.

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 صنايع معدني نوظهور شاهرود (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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. تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

احداث و نصب دارايي¬هاي ثابت بر روي زمين استيجاري

همانطوركه در جدول يادداشت توضيحي 11 مندرج است، ساختمانها، تأسيسات و ماشين¬آلات شركت كه جمع مخارج آنها تا پايان اسفند 1402 در حدود 812 ميليارد ريال مي¬باشد، برروي زمين استيجاري از سازمان جنگلها و مراتع كشور بنا شده و انتقال مالكيت زمين مزبور عليرغم بهره¬برداري از كارخانه، به نام شركت صورت نگرفته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1-با توجه به مندرجات يادداشت¬هاي توضيحي 2-1-23 تا 5-1-23، توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به عدم رعايت حقوق يكسان سهامداران در رابطه با مطالبات ايشان در تاريخ صورت وضعيت مالي، در اجراي مفاد ماده 148 اصلاحيــه قانون تجارت جلب مي-نمايد.

8. 8-2-راه¬اندازي كارخانجات به منظور توليد كاغذ سنگي از تطابق لازم با مفاد اساسنامه در رابطه با موضوع فعاليت شركت برخوردار نمي¬باشد.

8. 8-3-مفاد ماده 184 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با وجوه واريزي بابت افزايش سرمايه شركت رعايت نشده است.

8. 8-4-مفاد ماده 169 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص درج آگهي افزايش سرمايه در روزنامه-هاي كثيرالانتشار شركت رعايت نگرديده است.

9. 9-عليرغم بهره¬برداري از خط توليد در سال جاري تكليف تعيين شده در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 10/2/1402 درخصوص تقويت بخش بازرگاني و بازاريابي در سال 1402 هنوز به نتيجه نهايي منجر نگرديده و با توجه به شرايط بازار محصولات شركت، بهره¬برداري كامل از خطوط توليد و به تبع آن فروش محصولات طبق برنامه زمان بندي اوليه امكان پذير نشده و نتايج عمليات شركت در سال جاري منجر به زيان عملياتي در حدود 72 ميليارد ريال گرديده است. در اين خصوص توصيه مي¬شود بهره¬برداري از ظرفيت كامل كارخانه، بازاريابي و شناسايي بازار هدف به منظور دستيابي به سود عملياتي مناسب در دستور كار مديريت شركت قرار گيرد.

10. 10-مصوبه مجمع عمومي فوق¬العاده صاحبان سهام به تاريخ 25/5/1402 كه طي آن مقرر گرديده سرمايه شركت از مبلغ 700 ميليارد ريال به مبلغ 1,120 ميليارد ريال از محل آورده نقدي و مطالبات حال شده سهامداران افزايش يابد عليرغم تأمين و واريز وجوه افزايش سرمايه توسط سهامداران، تا تاريخ اين گزارش، ثبت افزايش سرمايه نزد مرجع ثبت شركتها صورت نگرفته است.

11. 11-شركت فاقد آئين نامه و دستورالعمل¬هاي مدون و مصوب هيأت مديره در رابطه با تعيين نرخهاي فروش، فروش¬هاي مدت دار و اعتباري، خريد مواد اعم از داخلي و وارداتي مي¬باشد و عمليات مزبور براساس تصميمات اتخاذ شده توسط مديريت اجرايي شركت انجام مي¬گيرد.

12. 12-معاملات مندرج دريادداشت توضيحي 1-30، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق بدون كسب مجوز از هيأت مديره و با در نظر گرفتن روابط تجاري فيمابين شركتهاي هم¬گروه انجام گرديده و اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

13. 13-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

14. 14-صورتهاي مالي شركت توسط دو عضو از سه عضو هيأت مديره تأييد و امضاء گرديده است.

15. 15-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص موارد حائز اهميت عدم رعايت مفاد آئين نامه اجرايي مذكور كه از جمله آن معرفي واحد مسئول مبارزه با پولشويي به مركز اطلاعات مالي و دريافت تأييديه صلاحيت تخصصي مسئول معرفي شده از مركز، ايجاد سامانه جامعي از مديريت اطلاعات، اجراي فرايند احراز هويت ارباب رجوع و استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحي و اجراي ارزشيابي برنامه¬هاي مستمر آموزش كاركنان بوده، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	Mohammadreza Arezoumand Somehsaraei [[Sign		1403/02/22 14:44:03
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1403/02/22 15:08:43
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1403/02/22 15:12:09

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	۲۵۶,۲۴۲	۱,۷۳۵	۱۴,۶۶۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۳۵,۷۰۰)	(۴,۰۲۸)	(۵,۷۵۲)
سود(زیان) ناخالص	۲۰,۵۴۲	(۲,۲۹۳)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۷۷۱)	(۲۵,۶۱۸)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۸	۱۶۰	(۸۹)
سایر هزینه‌ها	(۵۷,۵۹۹)	(۲۸۰)	(۲۰,۴۷۱)
سود(زیان) عملیاتی	(۷۱,۸۱۰)	(۲۸,۰۳۱)	(۱۵۶)
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۳,۱۷۳	۱۵,۵۵۶	۱,۰۱۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۱,۳۶۳	(۱۲,۴۷۵)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۱,۳۶۳	(۱۲,۴۷۵)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۱,۳۶۳	(۱۲,۴۷۵)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱,۰۲۵)	(۴۰۰)	(۱۵۶)
غیرعملیاتي (ریال)	۲,۴۷۳	۲۲۲	۱,۰۱۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۴۴۸	(۱۷۸)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۴۸	(۱۷۸)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۴۴۸	(۱۷۸)	--
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	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	۱۰۱,۳۶۳	(۱۲,۴۷۵)	--
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	۱۰۱,۳۶۳	(۱۲,۴۷۵)	--
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	۷۸۷,۴۸۱	۸۱۶,۲۴۷	۷۵۷,۳۱۶	(۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۲۲۹	۴,۹۶۴	۳,۹۹۰	(۱۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۱۹,۳۱۱	۲۱۶,۳۴۱	۴۰,۰۹۱	۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۰۱۱,۰۲۱	۱,۰۳۷,۵۵۲	۸۰۱,۳۹۷	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۱,۱۷۵	۵	۹۴۰	۸۲۳,۴۰۰
موجودي مواد و کالا	۱۰۴,۳۲۲	۳۱,۲۰۶	۱۵,۶۵۵	۲۳۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۰۵,۹۸۰	۲۳,۹۲۷	۱۴,۷۰۲	۷۶۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۶,۵۴۶	۵۲,۷۷۲	۲۷۷,۶۷۲	۷
موجودي نقد	۴۰,۶۲۲	۱۹,۱۸۳	۱۸,۷۴۱	۱۱۲
	۴۴۸,۶۴۵	۱۲۷,۰۹۳	۳۲۷,۷۱۰	۲۵۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۴۸,۶۴۵	۱۲۷,۰۹۳	۳۲۷,۷۱۰	۲۵۳
جمع دارايي‌ها	۱,۴۵۹,۶۶۶	۱,۱۶۴,۶۴۵	۱,۱۲۹,۱۰۷	۲۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸,۵۳۸	۳,۴۶۹	۳,۴۶۹	۱۴۶

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	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲۳,۲۳۹	۲۶,۹۴۴	۶۴,۶۱۹	۳۵۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۵۱,۷۷۷	۷۳۰,۴۱۳	۷۶۸,۰۸۸	۷۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۸۱۴	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۰۳	۴,۸۲۱	۲,۰۴۰	(۶۵)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۵۱۷	۴,۸۲۱	۲,۰۴۰	(۲۷)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۹۹,۱۶۲	۴۲۹,۳۵۳	۳۵۸,۹۷۹	(۵۴)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵,۲۱۰	۵۸	۰	۸,۸۸۳
	۲۰۴,۳۷۲	۴۲۹,۴۱۱	۳۵۸,۹۷۹	(۵۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۰۴,۳۷۲	۴۲۹,۴۱۱	۳۵۸,۹۷۹	(۵۲)
جمع بدهی‌ها	۲۰۷,۸۸۹	۴۳۴,۲۳۲	۳۶۱,۰۱۹	(۵۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۴۵۹,۶۶۶	۱,۱۶۴,۶۴۵	۱,۱۲۹,۱۰۷	۲۵

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	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۹	۰	۰	۰	۶۴,۶۱۸	۰	۷۶۸,۰۸۷
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	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۹	۰	۰	۰	۶۴,۶۱۸	۰	۷۶۸,۰۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۲,۴۷۴)		(۱۲,۴۷۴)
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	(۱۲,۴۷۴)	۰	(۱۲,۴۷۴)
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	(۱۲,۴۷۴)	۰	(۱۲,۴۷۴)
سود سهام مصوب									(۲۵,۲۰۰)		(۲۵,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۹	۰	۰	۰	۲۶,۹۴۴	۰	۷۳۰,۴۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰۱,۳۶۳		۱۰۱,۳۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۶۳	۰	۱۰۱,۳۶۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۴۲۰,۰۰۰									۴۲۰,۰۰۰
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	۱		۱
تخصیص به اندوخته قانوني					۵,۰۶۹				(۵,۰۶۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۵۳۸	۰	۰	۰	۱۲۳,۲۳۹	۰	۱,۲۵۱,۷۷۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

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	(۳۰۰,۴۸۱)	(۴۱,۷۳۹)	(۶۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۰۰,۴۸۱)	(۴۱,۷۳۹)	(۶۲۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۶۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲,۲۵۷
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۳,۷۶۹)	(۶۰,۱۲۵)	۲۷
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	(۱۰۰)	(۹۷۷)	۹۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۷۶,۲۵۰)	--
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	۱۱۶,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۱۹,۷۷۴)	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	۲۳,۶۸۹	۲۷۱,۵۵۳	(۹۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۴۱,۰۴۶	۴۱,۲۰۱	۲۴۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵۹,۴۳۵)	(۵۳۸)	(۲۹,۵۳۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۸۰,۸۶۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۸۰,۸۶۰	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۱,۴۲۵	(۵۳۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹,۱۸۳	۱۸,۷۴۱	۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۴	۹۸۰	(۹۹)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۰,۶۲۲	۱۹,۱۸۳	۱۱۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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
معدني و صنعتي چادر ملو	معدني و صنعتي چادر ملو	10101887744	اردشير آرش	اميدعلي رحماني	2161380451	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
فولاد شاهرود	فولاد شاهرود	10480063936	سيدمحمد ميرحسني	سيدمحمد ميرحسني	4591002950	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله
آهن و فولاد غدير ايرانيان	آهن و فولاد غدير ايرانيان	10102906939	احمد رئيسي	احمد رئيسي	0870236946	مدير عامل	موظف	كارشناسي	زمين شناسي	بله