اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد صنعت ساپرا	سرمایه ثبت شده: 1,500,000
نماد: فنر2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت فولاد صنعت ساپرا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت¬ مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه وجريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 4)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 هيات مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات‌مديره 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 5)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 با اهميت 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 مباني اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي ازاشتباه 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 با اهميت 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 با اهميت 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 بازبماند.

•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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

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. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فولاد صنعت ساپرا (سهامي خاص) به تاريخ 30 اسفند 1403و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

2) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت فولاد صنعت ساپرا (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، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. درآمد عملياتي

3)به شرح يادداشت توضيحي 1-5 كليه درآمدهاي عملياتي شركت محدود به فروش محصولات به اشخاص وابسته مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه 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 راي‌گيري رعايت شده است. در اين خصوص كليه دريافت‌ها از اشخاص وابسته به صورت قرض‌الحسنه و بدون ارائه تضامين، فروش كالا به اشخاص وابسته همراه با تخفيف و ساير معاملات در چارچوب روابط خاص فيمابين اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.

7. 7)گزارش هيات‌مديره 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، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات‌مديره باشد جلب نشده است.

18خرداد1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seidabadi [Sign		1404/03/18 20:29:15
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Mohsen Rezaee [Sign		1404/03/18 20:32:25
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/03/18 20:34:21

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۵۸۶,۹۶۶	۵۷۵,۲۶۷	۳۵۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۳۲۵,۶۰۲)	(۵۷۰,۳۱۶)	(۳۰۸)
سود(زیان) ناخالص	۲۶۱,۳۶۴	۴,۹۵۱	۵,۱۷۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۲,۲۵۴)	(۷۶,۱۸۰)	(۶۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۳,۸۲۷	۴,۳۲۴	۴۵۱
سایر هزینه‌ها	(۲۸)	(۷۳۰)	۹۶
سود(زیان) عملیاتی	۱۶۲,۹۰۹	(۶۷,۶۳۵)	--
هزینه های مالی	(۶۴,۷۲۱)	(۳,۰۹۳)	(۱,۹۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۰۱۱	۹,۶۱۹	۵۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۳,۱۹۹	(۶۱,۱۰۹)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۷,۱۵۱)	(۵۸۰)	(۱,۱۳۳)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۶,۰۴۸	(۶۱,۶۸۹)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰۶,۰۴۸	(۶۱,۶۸۹)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۵۳۵	(۷,۷۱۱)	--
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰۶,۰۴۸	۶۱,۶۸۹	۷۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۱۰۶,۰۴۸	۶۱,۶۸۹	۷۲

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۵۱,۱۹۶	۵۶۱,۰۸۶	۴۰۴,۵۱۶	۱۲۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۴,۸۳۸	۷,۹۹۲	۱,۳۴۶	۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۷	۲۷	۱۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۶۶,۰۶۱	۵۶۹,۱۰۵	۴۰۵,۸۷۲	۱۲۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۸,۰۲۵	۲۲,۸۲۷	۴۳,۵۳۵	۱۹۸
موجودي مواد و کالا	۷۴۴,۰۰۹	۱۵۰,۳۵۵	۸۶,۶۵۷	۳۹۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۲,۸۳۲	۲۸,۴۵۶	۶۳,۸۸۳	۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۳,۶۸۳	۱۳,۶۸۳	۱۳,۶۸۳	۰
موجودي نقد	۳۷۵,۱۵۸	۵۲۶,۷۵۶	۱۳۵,۱۴۱	(۲۹)
	۱,۲۵۳,۷۰۷	۷۴۳,۰۷۷	۳۴۳,۸۹۹	۶۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۲۵۳,۷۰۷	۷۴۳,۰۷۷	۳۴۳,۸۹۹	۶۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع داراييها	۲,۵۱۹,۷۶۸	۱,۳۱۱,۱۸۲	۷۴۸,۷۷۱	۹۲
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۳۷۳	۷۱	۷۱	۷,۴۶۸
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۶,۲۸۷	(۶۴,۴۵۹)	(۲,۷۷۰)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۴۱,۶۶۰	۳۳۵,۶۱۲	۳۹۷,۳۰۱	۳۵۹
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۴۱۳,۸۳۰	۷۸۹,۷۴۱	۰	(۴۸)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳۱,۲۹۸	۱۴,۰۵۲	۳,۱۵۴	۱۲۳
جمع بدهيهاي غيرجاري	۴۴۵,۱۲۸	۸۰۳,۷۹۳	۳,۱۵۴	(۴۵)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۷۰,۰۹۳	۲۹,۷۵۶	۳۰۴,۱۷۱	۱۳۶
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۱۲,۹۴۱	۷۵,۰۹۵	۰	۴۵۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۹,۹۴۶	۶۶,۹۲۶	۴۴,۱۴۵	(۲۵)
	۵۳۲,۹۸۰	۱۷۱,۷۷۷	۳۴۸,۳۱۶	۲۱۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۳۲,۹۸۰	۱۷۱,۷۷۷	۳۴۸,۳۱۶	۲۱۰
جمع بدهي‌ها	۹۷۸,۱۰۸	۹۷۵,۵۷۰	۳۵۱,۴۷۰	۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲,۵۱۹,۷۶۸	۱,۳۱۱,۱۸۲	۷۴۸,۷۷۱	۹۲

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱	۰	۰	۰	(۲,۷۷۰)	۰	۳۹۷,۳۰۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱	۰	۰	۰	(۲,۷۷۰)	۰	۳۹۷,۳۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۶۱,۶۸۹)		(۶۱,۶۸۹)
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

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱,۶۸۹)	۰	(۶۱,۶۸۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱,۶۸۹)	۰	(۶۱,۶۸۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱	۰	۰	۰	(۶۴,۴۵۹)	۰	۳۳۵,۶۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۰۶,۰۴۸		۱۰۶,۰۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۰۴۸	۰	۱۰۶,۰۴۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	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
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					۵,۳۰۲				(۵,۳۰۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۷۳	۰	۰	۰	۳۶,۲۸۷	۰	۱,۵۴۱,۶۶۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴۱۵,۷۴۲)	۱۷,۸۳۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۱۵۲)	(۵۷۹)	(۱,۱۳۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۲۲,۸۹۴)	۱۷,۲۵۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۴۵۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵۳,۱۸۱)	(۱۹۵,۲۰۲)	(۲۸۶)
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	(۷,۲۶۳)	(۷,۶۳۷)	۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۸۰۸	۷۶۳	۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۰,۸۳۸	۳,۹۸۱	۱۷۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۴۷,۳۴۸)	(۱۹۸,۱۱۲)	(۲۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۷۰,۲۴۲)	(۱۸۰,۸۵۹)	(۵۴۷)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۴۵۵,۸۸۴	۵۸۰,۰۰۰	۱۵۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۸۲,۶۶۳)	(۵,۹۹۳)	(۶,۲۸۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۴,۵۷۸)	(۱,۵۳۳)	(۳,۴۶۰)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱,۰۱۸,۶۴۳	۵۷۲,۴۷۴	۷۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۵۱,۵۹۹)	۳۹۱,۶۱۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۲۶,۷۵۷	۱۳۵,۱۴۱	۲۹۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۷۵,۱۵۸	۵۲۶,۷۵۶	(۲۹)
معاملات غيرنقدي	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

فنر سازان پیشرو	فنر سازان پیشرو	14006500260	امید خسروي جاوید	ليلا سلبعلي زاده سيسي	0012155195	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مالي	بله
کیهان فنر کاوه	کیهان فنر کاوه	14006345046	سارا بهشید	سارا بهشید	0079177808	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي صنایع	بله
پارس فنر	پارس فنر	10861593478	محمدرضا پیروزهاشمي	امید خسروي جاوید	0069868492	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت مالي	بله
احمد سیدآبادي	امید خسروي جاوید	0069868492	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مدیریت مالي	بله