

ارکان سیستم

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

درباره طرح تامین مالی جمعی

به هیئت مدیره

دفتر تهران: خیابان ولیعصر - نزیده به خیابان دکتر فاطمی، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰، تلفن: ۲ و ۸۸۸۰۴۹۴۱ و فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰

دفتر تبریز: تبریز - خیابان امام - پایین چهارراه منصور و رضا نژاد - روبروی مسجد سالار شهیدان - ساختمان آئین رفیق دوم واحد ۲، تلفن: ۰۴۱۳۳۳۴۱۳۸۹

دفتر مشهد: بین سید رضی ۳۸ و ۴۰ پلاک ۲۵۱ طبقه پنجم واحد ۹، تلفن: ۰۵۱۳۶۰۱۸۵۹۴

شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ضمائم:	
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی	۲
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی	۳ و ۴

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



حسابداران رسمی و مستقل

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

باسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت مالی

اظهاری نظر

۱) صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص) به مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۴ آبان ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ و ۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است. به نظر این موسسه، صورت مالی یاد شده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت مالی یاد شده، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت

وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

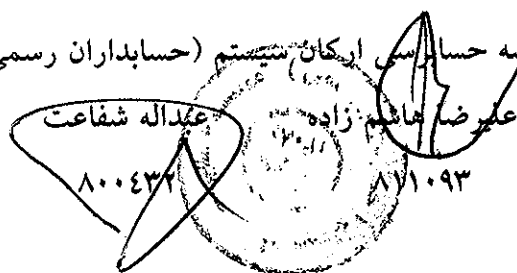
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت مالی یاد شده، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت مالی، به گونه ای در صورت مالی یاد شده منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

سایر بندهای توضیحی

۵) سیستم حسابداری جداگانه ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین مالی جمعی برقرار نشده، لذا درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۲۲،۷۳۲ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۲۲،۵۲۴ میلیارد ریال به ترتیب بر مبنای میزان افزایش مقدار تولید نبشی در طول اجرای طرح و نسبت حاشیه سود ناخالص در دوره مربوط (یادداشت های توضیحی ۱ و ۲) و با نرخ های فروش نقدی محصولات محاسبه و در صورت مالی پیوست انعکاس یافته است.

۱۷ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)



Date: تاریخ:

No: شماره:

Appendix: پیوست:

شرکت فولاد جاوید بناب

سهامی خاص

شماره ثبت: ۵۴۲

Javid Steel BONAB

شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

شروع ۱۴۰۳/۰۸/۰۴ - پایان ۱۴۰۴/۰۸/۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۴

• صورت سود و زیان

• یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت سود و زیان طرح طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - اجرایی

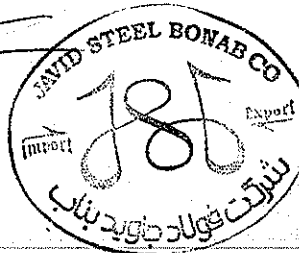
فرهاد اللهقلی یاری بناب

رئیس هیئت مدیره - اجرایی

محمد رضا سمسار

نایب رئیس هیئت مدیره - غیراجرایی

مینا موسی زاده بناب



www.javidsteel.co

Address: Iran - Bonab

Tel: +9841-37780433-6

info@javidsteel.co

آدرس: آذربایجان شرقی - بناب - جنب نیروگاه حرارتی سهند - شهرک صنعتی بناب

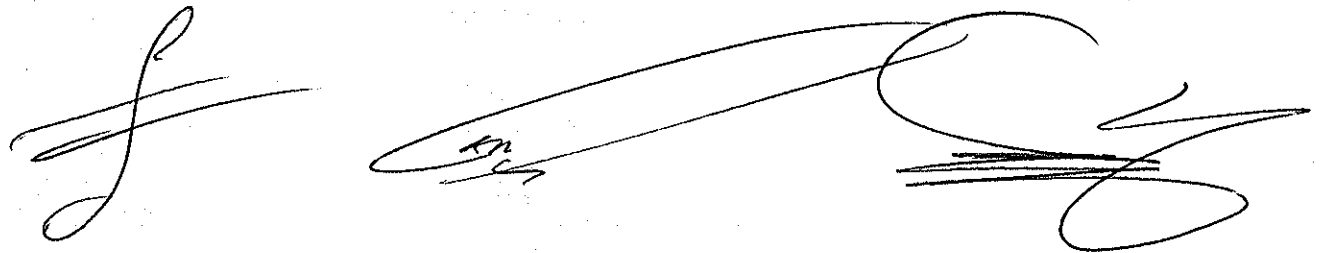
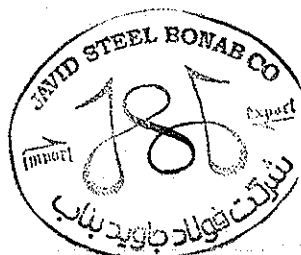
فکس: 37780437 (+9841)

تلفن: 6 - 37780433 (+9841)

شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی
شروع ۱۴۰۳/۰۸/۰۴ - پایان ۱۴۰۴/۰۸/۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۰۴	یادداشت	
۲۲.۷۳۲.۳۴۳	۱	درآمدهای عملیاتی ناشی از تامین مالی جمعی
(۲۲.۵۲۴.۴۳۲)	۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۷.۹۱۱		سود ناخالص
(۹۳.۳۷۵)		سود مشارکت سرمایه گذاران طرح تامین مالی جمعی
۱۱۴.۵۳۶		سهم متقاضی از طرح تامین مالی جمعی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شروع ۱۴۰۳/۰۸/۰۴ - پایان ۱۴۰۴/۰۸/۰۴

۱- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی ناشی از طرح تامین مالی جمعی در طول دوره طرح به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	
۲۲,۷۳۲,۳۴۳	درآمد های عملیاتی
۲۲,۷۳۲,۳۴۳	

۱-۱- درآمد عملیاتی طرح تامین مالی جمعی برحسب گروه محصولات بشرح زیر است:

نام گروه محصولات	
(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	
۲۲,۷۳۲,۳۴۳	نیشی
۲۲,۷۳۲,۳۴۳	فروش خالص

۱-۱-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر است:

نام محصول	مقدار فروش	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	نسبت به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص
	کیلوگرم	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	(مبالغ به میلیون ریال)
نیشی	۶۰,۹۳۹,۰۶۰	۲۲,۷۳۲,۳۴۳	۲۲,۵۲۴,۴۳۲	۲۰۷,۹۱۱	۰,۹۱٪	
		۲۲,۷۳۲,۳۴۳	۲۲,۵۲۴,۴۳۲	۲۰۷,۹۱۱	۰,۹۱٪	

۱-۲- فروش طرح تامین مالی در دوره های سه ماهه گزارش شده به سکوی تامین مالی جمعی :

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	
۵,۸۷۰,۵۴۰	سه ماهه اول طرح
۴,۶۸۸,۲۲۷	سه ماهه دوم طرح
۵,۰۷۸,۸۴۶	سه ماهه سوم طرح
۷,۰۹۴,۷۳۰	سه ماهه چهارم طرح
۲۲,۷۳۲,۳۴۳	



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت فولاد جاوید بناب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شروع ۱۴۰۳/۰۸/۰۴ - پایان ۱۴۰۴/۰۸/۰۴

۲ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	
۱۸,۹۴۷,۳۱۴	مواد مستقیم مصرفی
۷۵۲,۵۱۷	دستمزد مستقیم
۲,۸۲۴,۶۰۱	سربار ساخت
<u>۲۲,۵۲۴,۴۳۲</u>	

۲-۱ - بهای تمام شده طرح های تامین مالی جمعی در طول دوره طرح بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	
۵,۲۳۹,۴۵۹	سه ماهه اول طرح
۴,۲۷۹,۱۳۴	سه ماهه دوم طرح
۵,۸۶۲,۳۹۳	سه ماهه سوم طرح
۷,۱۴۳,۴۴۶	سه ماهه چهارم طرح
<u>۲۲,۵۲۴,۴۳۲</u>	



Arkan System

Audit Firm

Iranian Association Of Certified Public Accountants (I.A.C.P.A)

Head office : 3 rd . Floor No .35 Shahid Hamid Sader St. Vali- e- aser Ave. Tehran , IRAN

Tel: 88804941 , 88804942 Fax: 88804940

Tabriz office :unit 4, 2nd Floor , ayfer building , infront of salar mosque , between mansor and rezanrjad intersections , imam st , tabriz Tel/Fax : 041- 33341389

Mashhad office : No259, Seyed Razi ave. IRAN