اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنایع آهن و فولاد درخشان اراک	سرمایه ثبت شده: 1,150,000
نماد: فولاد24	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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنایع آهن و فولاد درخشان اراک

بند مقدمه

1. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع آهن و فولاد درخشان اراک (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403، عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 3-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 هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي 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 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 مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت صنايع آهن و فولاد درخشان اراک(سهامي خاص) 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.

4-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 تحريف هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، 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 مي تواند 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، نتيجه گيري مي‌شود. 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 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اراكان 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.

اظهار نظر

4. 1- صورتهاي مالي شركت صنايع آهن و فولاد درخشان اراک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشتهاي توضيحي يک تا 35، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع آهن و فولاد درخشان اراک (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403، عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت 8 ماه رعايت نگرديده است.

6. 6-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني برکسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه به مواردي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام گرفته نباشد جلب نشده است.

7. 7-گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 43 اساسنامه شركت 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 با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

	03اردیبهشت1404

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1404/05/22 12:14:34
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1404/05/22 15:43:19
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammad Taghi Rezaei [[Sign		1404/05/22 15:52:37

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	۴,۴۵۴,۵۲۳	۱۱,۰۳۴,۰۶۱	(۶۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۸۹۷,۸۳۰)	(۸,۸۵۴,۴۶۶)	۵۶
سود(زیان) ناخالص	۵۵۶,۶۹۳	۲,۱۷۹,۵۹۵	(۷۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۲,۷۶۰)	(۲۰۸,۰۵۸)	۳
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۸۵۹	۵۸۴	۳۹۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳۵۶,۷۹۲	۱,۹۷۲,۱۲۱	(۸۲)
هزینه های مالی	(۱۰۲,۸۱۵)	(۱۰۶,۹۸۸)	۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹۴,۳۸۸	۲۶,۵۵۹	۶۳۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۴۸,۳۶۵	۱,۸۹۱,۶۹۲	(۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۶,۵۱۹)	(۴۶۶,۰۳۹)	۸۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۹۱,۸۴۶	۱,۴۲۵,۶۵۳	(۷۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۱۲,۳۹۷	--
سود(زیان) خالص	۳۹۱,۸۴۶	۱,۴۳۸,۰۵۰	(۷۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۵۵۷	۱۲,۸۶۲	(۸۰)
غیرعملیاتي (ریال)	۸۵۰	(۴۶۵)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۴۰۷	۱۲,۳۹۷	(۷۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۴۰۷	۱۲,۳۹۷	(۷۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۴۰۷	۱۲,۵۰۵	(۷۳)
سرمایه	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰
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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۹۱,۸۴۶	۱,۴۲۵,۶۵۳	(۷۳)
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	۳۹۱,۸۴۶	۱,۴۲۵,۶۵۳	(۷۳)
توضیحات			

صورت وضعیت 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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
داراييهاي ثابت مشهود	۶۸۰,۵۸۵	۵۴۷,۱۴۶	۲۶۱,۱۰۹	۲۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۵۶,۹۶۳	۱۵,۹۵۶	۵۶	۲۵۷
داراييهاي نامشهود	۱,۷۸۷	۱,۳۹۱	۴۲۶	۲۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۶,۵۶۵	۹۴,۷۷۵	۵۱,۰۸۰	۱۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۸۵۸,۷۵۰	۲۵۱,۹۰۰	--
دارايي ماليات انتقالي	۷,۴۸۸	۹,۵۷۳	۰	(۲۲)
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸۵۳,۳۸۸	۱,۵۲۷,۵۹۱	۵۶۴,۵۷۱	(۴۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۶۱۴,۳۰۰	۴۵۹,۸۱۲	۸۳۶,۹۲۱	۴۶۹
موجودي مواد و کالا	۳,۴۱۵,۵۵۲	۱,۷۳۴,۷۵۹	۲,۵۷۸,۷۷۵	۹۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۵۹۱,۸۱۲	۱,۶۱۷,۷۳۱	۱,۳۰۱,۷۳۸	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۹۳,۳۵۷	۲۵۱,۰۷۷	۹۲,۶۷۶	۹۶
موجودي نقد	۲۵۹,۴۲۲	۱۲۵,۴۱۳	۹۱۷,۷۴۳	۱۰۷
	۸,۳۷۴,۴۴۳	۴,۱۸۸,۷۹۲	۵,۷۲۷,۸۵۳	۱۰۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۱۵,۹۰۰	۱۸۲	۱۸۲	۸,۶۳۶
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۳۹۰,۳۴۳	۴,۱۸۸,۹۷۴	۵,۷۲۸,۰۳۵	۱۰۰
جمع دارايي‌ها	۹,۲۴۳,۷۳۱	۵,۷۱۶,۵۶۵	۶,۲۹۲,۶۰۶	۶۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸۳۶,۵۵۰	۱,۴۸۳,۱۱۹	۱,۲۶۴,۰۶۵	(۴۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۰۱,۵۵۰	۲,۷۴۷,۱۱۹	۲,۴۵۹,۰۶۵	(۲۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۱,۴۴۹,۴۲۹	۱,۲۴۵,۳۸۳	۱,۲۸۱,۴۳۳	۱۶
مالیات پرداختني	۹۳,۰۸۶	۵۱۳,۲۶۳	۲۴۳,۳۱۹	(۸۳)
سود سهام پرداختني	۰	۸۳۷,۶۰۰	۰	--
تسهیلات مالي	۰	۱۴۷,۰۴۸	۰	--
ذخایر	۲۸,۱۷۳	۵۱,۵۴۵	۳۰,۷۷۰	(۴۵)
پیش‌دریافت‌ها	۵,۵۷۳,۴۹۳	۱۷۴,۶۰۷	۲,۲۸۸,۰۱۹	۳,۰۹۱
	۷,۱۴۳,۱۸۱	۲,۹۶۹,۴۴۶	۳,۸۳۳,۵۴۱	۱۴۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۱۴۳,۱۸۱	۲,۹۶۹,۴۴۶	۳,۸۳۳,۵۴۱	۱۴۱
جمع بدهي‌ها	۷,۱۴۳,۱۸۱	۲,۹۶۹,۴۴۶	۳,۸۳۳,۵۴۱	۱۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۹,۲۴۳,۷۳۱	۵,۷۱۶,۵۶۵	۶,۲۹۲,۶۰۶	۶۳

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۴,۰۶۵	۰	۲,۴۵۹,۰۶۵
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	۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۴,۰۶۵	۰	۲,۴۵۹,۰۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۴۲۵,۶۵۴		۱,۴۲۵,۶۵۴
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۵,۶۵۴	۰	۱,۴۲۵,۶۵۴
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	۱,۴۲۵,۶۵۴	۰	۱,۴۲۵,۶۵۴
سود سهام مصوب									(۱,۱۳۷,۶۰۰)		(۱,۱۳۷,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۷۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۷۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۷۰۰,۰۰۰)
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					۷۰,۰۰۰				(۷۰,۰۰۰)		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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۲,۱۱۹	۰	۲,۷۴۷,۱۱۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳۹۱,۸۴۶		۳۹۱,۸۴۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۱,۸۴۶	۰	۳۹۱,۸۴۶
سود سهام مصوب									(۱,۰۳۷,۴۱۵)		(۱,۰۳۷,۴۱۵)
افزايش سرمايه	۰		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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۳۶,۵۵۰	۰	۲,۱۰۱,۵۵۰

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۵,۳۰۸,۷۰۶	۴,۲۵۷,۶۹۳	۲۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۶۰,۴۷۸)	(۲۰۵,۶۶۷)	(۱۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۸۴۸,۲۲۸	۴,۰۵۲,۰۲۶	۲۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۹,۵۹۹)	(۳۰۸,۲۷۲)	۳۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۱۵,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷۳۸)	(۹۶۵)	۲۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱,۶۱۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۷,۷۶۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	(۱۵,۹۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۳۴۳,۵۴۵	۲۱	۶,۳۹۷,۷۳۳
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۶۱۴,۵۴۱)	(۱۷۱,۹۸۳)	(۸۳۹)
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	۷,۱۷۴	۴۱,۶۹۳	(۸۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۵,۸۰۲	۱,۱۷۰	۲,۱۰۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۰۱,۷۴۱)	(۴۷۲,۰۰۱)	۱۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۴۴۶,۴۸۷	۳,۵۸۰,۰۲۵	۲۴
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۶۹,۰۰۳	۱۰۰,۰۰۰	(۳۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۴۲۸,۵۷۶)	(۴,۰۶۷,۲۹۵)	۴۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۱,۵۴۶)	(۱۰۴,۱۰۸)	۲۲
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	(۱,۸۷۵,۰۱۵)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۵۲۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۳۱۶,۱۳۴)	(۴,۳۷۱,۴۰۳)	۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۳۰,۳۵۳	(۷۹۱,۳۷۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۲۵,۴۱۳	۹۱۷,۷۴۳	(۸۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۶۵۶	(۹۵۲)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵۹,۴۲۲	۱۲۵,۴۱۳	۱۰۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	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
سیدرحمن فقیرمیرنظامي	سیدرحمن فقیرمیرنظامي	4849749951	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	بله
فولاد متیل	فولاد متیل	10101302100	جواد طاهرافشار	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
سرمایه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمایه گذاري توسعه معادن و فلزات	10101634157	بهرام اردلان	حسین یزدان جو	0010883363	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	خیر
خیریه الزهرا سلام اله علیها	خیریه الزهرا سلام اله علیها	10100276798	سیدتقي امامي	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	سایر	بله
بهلول محمودي	بهلول محمودي	1261592654	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله