اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه بازرگاني متيل هميار	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فولاد28	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	توسعه بازرگاني متيل هميار

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توسعه بازرگاني متيل هميار (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي 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 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 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 صورت¬هاي 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 صورت¬هاي 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 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 صورت-هاي 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 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 اركان راهبري اطلاع‌رساني 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 توسعه بازرگاني متيل هميار (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه بازرگاني متيل هميار (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 مشروط، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به مندرجات يادداشت‌هاي توضيحي 2-22 و 4-21 الي 6-21صورت‌هاي مالي، به موجب برگ مطالبه ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1400 الي 1402 جمعا مبلغ 1،963،518 ميليون ريال (شامل مبلغ 1،853،522 ميليون ريال جرائم)، مازاد بر مبالغ ثبت شده مطالبه گرديده است، افزون بر اين از بابت ماليات عملكرد، حقوق، تكليفي و جرائم موضوع ماده 169ق.م.م سنوات فوق الذكر نيز به ترتيب مبالغ 430،591 ميليون ريال، 8،144 ميليون ريال (شامل 3،229 ميليون ريال جريمه)، 2،795 ميليون ريال (شامل 395 ميليون ريال جريمه) و 79،949 ميليون ريال و همچنين بابت حق بيمه حمل كنسانتره به شركت فولاد سنگان مربوط به قرارداد سال 1399 مبلغ 174،525 ميليون ريال (شامل 18،866 ميليون ريال جريمه) تشخيص و مطالبه گرديده است. لازم به ذكر است كه شركت بابت اصل ماليات و جرائم فوق الذكر مبلغ 422،081 ميليون ريال ذخيره در حسابها منظور نموده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. به شرح يادداشت¬ توضيحي 1-15 صورت¬هاي مالي، موجودي كالاي شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي تا سقف مبلغ 5،909 ميليارد ريال. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانوني، رعايت نگرديده است.
8. معاملات مندرج در يادداشت¬توضيحي 1-28 صورت¬هاي مالي، به¬عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. گزارش هيأت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و (ماده 53 اساسنامه)، كه به¬منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي 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 هيات ¬مديره باشد، جلب نشده است.

07اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1404/05/20 10:16:19
شریک موسسه آزمون پرداز	Mohammad Hassan [Saadatian Farivar [Sign		1404/05/20 10:17:57
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/05/20 10:59:18

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	۵۱,۷۵۶,۵۵۳	۱۷,۲۳۰,۵۵۰	۲۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۶,۷۳۶,۱۷۸)	(۱۶,۱۰۸,۳۳۹)	(۱۹۰)
سود(زیان) ناخالص	۵,۰۲۰,۳۷۵	۱,۱۲۲,۲۱۱	۳۴۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۵۵۳,۶۵۴)	(۳۱۷,۰۱۶)	(۷۰۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۲,۴۶۳)	(۸,۷۳۷)	(۱۵۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۴۴۴,۲۵۸	۷۹۶,۴۵۸	۲۰۷
هزینه های مالی	(۱,۱۶۲,۹۸۲)	(۱,۸۰۲,۵۴۸)	۳۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴۲	۷۲۲	(۸۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۸۱,۴۱۸	(۱,۰۰۵,۳۶۸)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۴۲,۴۰۰)	(۸۰,۱۲۲)	(۴۵۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۳۹,۰۱۸	(۱,۰۸۵,۴۹۰)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۳۹,۰۱۸	(۱,۰۸۵,۴۹۰)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	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) خالص هر سهم– ریال	۸۳۹	(۱,۰۸۵)	--
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۳۹,۰۱۸	(۱,۰۸۵,۴۹۰)	--
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	۸۳۹,۰۱۸	(۱,۰۸۵,۴۹۰)	--

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	۵۲۵,۸۲۲	۶۴۷,۷۳۴	۵۷۷,۷۱۲	(۱۹)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶,۹۹۰	۹,۶۷۰	۱,۵۱۸	(۲۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸۸۲,۸۱۷	۶۵۷,۴۰۴	۵۷۹,۲۳۰	۳۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۰۸۹,۸۶۳	۲,۲۹۲,۱۲۷	۸۱۲,۱۵۶	(۵۲)
موجودي مواد و کالا	۸,۸۹۷,۰۷۴	۵,۹۷۲,۶۷۲	۶,۱۴۰,۹۴۰	۴۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۵۱,۵۷۲	۱,۸۲۱,۲۰۵	۶,۵۴۴,۴۲۲	(۸۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۱۲,۸۵۱	۴۵۳,۴۶۰	۴۲۱,۶۱۸	(۳۱)
	۱۰,۶۵۱,۳۶۰	۱۰,۵۳۹,۴۶۴	۱۳,۹۱۹,۱۳۶	۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۶۵۱,۳۶۰	۱۰,۵۳۹,۴۶۴	۱۳,۹۱۹,۱۳۶	۱
جمع دارايي‌ها	۱۱,۵۳۴,۱۷۷	۱۱,۱۹۶,۸۶۸	۱۴,۴۹۸,۳۶۶	۳

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	
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
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	۱,۴۱۸,۳۰۹	۵۷۹,۲۹۱	۳,۷۶۴,۷۸۱	۱۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۵۱۸,۳۰۹	۱,۶۷۹,۲۹۱	۴,۸۶۴,۷۸۱	۵۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۹,۷۰۴	۲۲,۹۱۱	۹,۶۲۸	۷۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۹,۷۰۴	۲۲,۹۱۱	۹,۶۲۸	۷۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۱۴۵,۴۶۰	۱,۲۱۸,۸۹۷	۱,۹۰۹,۶۸۸	۱۵۸
ماليات پرداختني	۴۴۲,۴۰۰	۸۰,۱۲۲	۶۲۱,۹۳۵	۴۵۲
سود سهام پرداختني	۱,۱۹۹,۹۱۶	۲,۰۹۹,۹۱۶	۲۱۱,۴۹۱	(۴۳)
تسهيلات مالي	۴,۱۸۸,۳۸۸	۶,۰۹۵,۷۳۱	۶,۸۸۰,۸۴۳	(۳۱)

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	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸,۹۷۶,۱۶۴	۹,۴۹۴,۶۶۶	۹,۶۲۳,۹۵۷	(۵)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۹۷۶,۱۶۴	۹,۴۹۴,۶۶۶	۹,۶۲۳,۹۵۷	(۵)
جمع بدهي‌ها	۹,۰۱۵,۸۶۸	۹,۵۱۷,۵۷۷	۹,۶۳۳,۵۸۵	(۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۱,۵۳۴,۱۷۷	۱۱,۱۹۶,۸۶۸	۱۴,۴۹۸,۳۶۶	۳

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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۷۶۴,۷۸۱	۰	۴,۸۶۴,۷۸۱
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۷۶۴,۷۸۱	۰	۴,۸۶۴,۷۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱,۰۸۵,۴۹۰)		(۱,۰۸۵,۴۹۰)
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	(۱,۰۸۵,۴۹۰)	۰	(۱,۰۸۵,۴۹۰)

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
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	(۱,۰۸۵,۴۹۰)	۰	(۱,۰۸۵,۴۹۰)
سود سهام مصوب									(۲,۱۰۰,۰۰۰)		(۲,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷۹,۲۹۱	۰	۱,۶۷۹,۲۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸۳۹,۰۱۸		۸۳۹,۰۱۸
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	۸۳۹,۰۱۸		۸۳۹,۰۱۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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
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 در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۸,۳۰۹	۰	۲,۵۱۸,۳۰۹

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۹۶۱,۶۲۵	۳,۶۲۳,۴۲۴	۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۰,۱۲۲)	(۶۲۱,۹۳۵)	۸۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۸۸۱,۵۰۳	۳,۰۰۱,۴۸۹	۲۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۳۸	۴۱۹	۲۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۴۸,۳۱۳)	(۱۶۱,۰۶۲)	۷۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۴,۱۴۹)	(۱۰,۵۱۱)	۶۱
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	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 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	۱۴۲	۷۲۲	(۸۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۱,۷۸۷)	(۱۷۰,۴۳۲)	۷۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۸۲۹,۷۱۶	۲,۸۳۱,۰۵۷	۳۵
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	۱۱,۹۹۹,۹۸۸	۵,۹۹۹,۴۰۰	۱۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۳,۹۹۹,۳۹۲)	(۶,۷۱۵,۸۰۸)	(۱۰۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۰۷۰,۹۲۱)	(۱,۸۷۱,۲۵۲)	۴۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۷۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	(۷۰,۰۰۰)	--
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	(۹۰۰,۰۰۰)	(۲۱۱,۵۵۵)	(۳۲۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۹۷۰,۳۲۵)	(۲,۷۹۹,۲۱۵)	(۴۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۴۰,۶۰۹)	۳۱,۸۴۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۵۳,۴۶۰	۴۲۱,۶۱۸	۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱۲,۸۵۱	۴۵۳,۴۶۰	(۳۱)
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
آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	10101937767	فاقد نماينده	رسول پورسعادت	1285003561	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
معدني و صنعتي فولاد سنگ مباركه اصفهان	معدني و صنعتي فولاد سنگ مباركه اصفهان	10260064624	آرمان اميري	آرمان اميري	0054877288	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله
تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	10260648135	سيدمصطفي فقري	سيدمصطفي فقري	1288048270	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله