اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع معدني كاني سازان كيميا	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: فولاد67	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	صنايع معدني كاني سازان كيميا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع معدني كاني سازان كيميا (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 41 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

به نظر اين موسسه،

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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، 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر 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 بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند برتصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر 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 از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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.

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 ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و اظهار نظر نسبت به صورت‌هاي مالي جداگانه، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. - صورت‌هاي مالي تلفيقي از بابت مبالغ ادعايي سازمان امورماليا‌تي (در ارتباط با انواع ماليات‌ها بشرح يادداشت توضيحي 31) مازاد بر ذخائر موجود جمعا به مبلغ 13ر887 ميليارد ريال و احتساب كاهش ارزش نسبت به مبلغ 2ر993 ميليارد ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل سرفصل¬هاي دريافتني¬ها و پيش پرداخت¬هاي جاري و سرمايه اي شركت فرعي اپال پارسيان سنگان و آثار سود و زيان عملكرد معدن سنگان به مبلغ 28 ميليارد ريال تعديل نشده است. بررسي‌هاي به عمل آمده بيانگر لزوم تعديل صورت‌هاي مالي و كاهش سود جاري تلفيقي به مبلغ 9ر519 ميليارد ريال و دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها به مبلغ 2ر000 ميليارد ريال و در مقابل، افزايش تعهدات جمعا به مبلغ 7ر519 ميليارد ريال مي¬باشد مضافا تعيين هر گونه تعديلات در خصوص مابقي مبالغ عنوان شده منوط به اظهار نظر نهايي مقامات ذيربط و مشخص شدن، نتايج پيگيري‌هاي در جريان مي‌باشد.

5. سرفصل پرداختني‌هاي تجاري گروه به شرح يادداشت توضيحي 1-28، مشتمل بر مبلغ 27ر063 ميليارد ريال بهاي خريد كانسنگ و آب مصرفي (شامل مبلغ 11ر300 ميليارد ريال تعديل نرخ سنگ لحاظ شده در سرفصل بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي در سال قبل و سال جاري) از سازمان توسعه و نوسازي معدن و صنايع معدني ايران مي‌باشد كه بر اساس اطلاعات موجود مورد توافق سازمان مزبور نبوده و با عنايت به رويه‌هاي قبلي و عدم تعيين نرخ قطعي خريد سنگ و آب مصرفي، تاكنون نسبت به تهيه صورت تطبيق حساب فيمابين اقدام نگرديده است. با توجه به مراتب فوق و در شرايطي كه از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي حصول اطمينان از قطعيت مبالغ منعكس شده در حساب‌ها ميسر نگرديده، برآورد آثار ناشي از وجود مغايرات احتمالي بر اقلام صورت‌هاي مالي تلفيقي ميسر نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه،

الف) به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 مباني اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي، صورت‌هاي مالي ياد شده وضعيت مالي گروه در تاريخ 30 اسفند 1403و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

اظهار نظر

7. صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع معدني كاني سازان كيميا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

8. مفاد بندهاي 1-5 الي 3-5 ذيل، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

وضعيت اعمال مالكيت بر اموال شركت‌هاي گروه

1-5- وضعيت اعمال مالكيت قانوني بر دارايي‌هاي منقول و غير منقول گروه و شركت و نيز عدم اجراي مفاد مواد قرارداد سرمايه‌گذاري و مشاركت درخصوص ارزيابي آورده ايميدرو بر مبناي گزارش تكميلي كارشناسي در زمان تحويل طرح‌ها (از بابت طرح فولاد سبزوار و طرح توليد كنسانتره خواف)، به تفصيل در يادداشت‌هاي توضيحي 13، 14 و 2-1-16 صورت‌هاي مالي تشريح گرديده است.

9. وضعيت ماليات بر ارزش افزوده شركت فرعي

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-39، با عنايت به تفسير متفاوت سازمان امور مالياتي و شركت‌هاي فولادي در خصوص تلقي گاز مصرفي در صنعت فولاد (توليد آهن اسفنجي- بخش احيا) به عنوان سوخت يا خوراک، در مجموع مبلغ 1ر739 ميليارد ريال از اعتبارات ماليات برارزش افزوده سنوات 1400 لغايت 1402 شركت پارس فولاد سبزوار (شركت فرعي) مورد پذيرش قرار نگرفته و از اين بابت مبلغ 3ر787 ميليارد ريال جريمه ادعا شده است. در اين خصوص با توجه به اعتراضات صورت پذيرفته توسط شركت و قبول موضوع توسط سازمان ملي استاندارد ايران، شركت ملي گاز ايران و اداره كل صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوي، پيگيري‌ها از اين بابت در جريان است.

10. وضعيت پوشش بيمه¬اي شركت¬هاي فرعي

سرفصل¬هاي دارايي¬هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالاي شركت فرعي گروه (صنعتي و معدني اپال پارسيان سنگان) به بهاي تمام شده اي به مبلغ 32ر830 ميليارد ريال، (يادداشت توضيحي 1-13) تا ارزش 16ر000 ميليارد ريال از پوشش بيمه‌اي برخوردار است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
1-8- مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 35 اساسنامه مبني بر معرفي نمايندگان اعضاي حقوقي هيأت مديره ظرف مهلت مقرر قانوني رعايت نشده است.
12. مفاد مواد 122 و 123 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تشكيل جلسات هيأت مديره ظرف موعد مقرر در مفاد اساسنامه رعايت نشده است.
13. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تعيين حدود اختيارات مدير عامل و ارسال آن به مرجع ثبت شركت¬ها رعايت نشده است.
14. - به شرح يادداشت توضيحي 1-1-21، شركت به منظور پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1403/02/30، نسبت به ظهر نويسي و واگذاري اسناد دريافتني اخذ شده از شركت فرعي (فرآوري معدني اپال كاني پارس) در قبال سود سهام دريافتني از ايشان اقدام، ليكن با عنايت به تغيير سهامداري در گروه، عليرغم سررسيد چك‌هاي فوق الاشاره تا كنون موفق به تسويه اين مطالبات و بدهي‌ها نشده است. در چنين شرايطي مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت رعايت نگرديده است.
15. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-38، 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 موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال خاص عمليات في‌مابين شركت‌هاي گروه انجام گرفته است.
16. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، 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 بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره مي‌باشد، جلب نشده است.
17. با عنايت به نوع فعاليت شركت، توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد بند "ث" ماده 36 احكام دائمي برنامه‌هاي توسعه كشور جلب مي‌نمايد.

07تیر1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammad Javad Mosleh [[Sign		1404/05/19 14:16:45
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1404/05/19 14:18:53
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1404/05/19 14:20:51

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	۲۸,۱۲۴,۹۰۸	۲۹,۰۳۲,۱۶۴	(۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۲۸,۱۲۴,۹۰۸	۲۹,۰۳۲,۱۶۴	(۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۲۹۳)	(۱,۰۱۲)	(۴۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	(۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	(۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	(۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	(۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲,۸۱۱,۸۶۲	۲,۹۰۳,۱۱۵	(۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۸۱۱,۸۶۲	۲,۹۰۳,۱۱۵	(۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۸۱۱,۸۶۲	۲,۹۰۳,۱۱۵	(۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲,۸۱۱,۹۶۲	۲,۹۰۳,۱۱۵	(۳)
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	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	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	(۳)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	(۳)
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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۸,۱۴۶,۲۴۷	۱۸,۱۴۶,۲۴۷	۱	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۸,۱۴۶,۲۴۷	۱۸,۱۴۶,۲۴۷	۱	۰
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۵۷,۱۵۲,۹۷۲	۲۹,۰۳۲,۱۶۳	۰	۹۷

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۸۰	۷۳۱	۰	(۷۵)
	۵۷,۱۵۳,۱۵۲	۲۹,۰۳۲,۸۹۴	۰	۹۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۷,۱۵۳,۱۵۲	۲۹,۰۳۲,۸۹۴	۰	۹۷
جمع دارايي‌ها	۷۵,۲۹۹,۲۹۹	۴۷,۱۷۹,۱۴۱	۱	۶۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰
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	۲۸,۱۴۹,۷۶۷	۲۹,۰۳۰,۱۵۲	۰	(۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۸,۱۶۰,۷۶۷	۲۹,۰۴۱,۱۵۲	۰	(۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
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

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 بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۱۳۸,۶۳۲	۱۸,۱۳۷,۹۸۹	۱	۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۷,۱۳۸,۶۳۲	۱۸,۱۳۷,۹۸۹	۱	۱۶۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۷,۱۳۸,۶۳۲	۱۸,۱۳۷,۹۸۹	۱	۱۶۰
جمع بدهي‌ها	۴۷,۱۳۸,۶۳۲	۱۸,۱۳۷,۹۸۹	۱	۱۶۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷۵,۲۹۹,۲۹۹	۴۷,۱۷۹,۱۴۱	۱	۶۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۹,۰۳۱,۱۵۲		۲۹,۰۳۱,۱۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	۰	۲۹,۰۳۱,۱۵۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۳۱,۱۵۲	۰	۲۹,۰۳۱,۱۵۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱,۰۰۰				(۱,۰۰۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۳۰,۱۵۲	۰	۲۹,۰۴۱,۱۵۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۸,۱۱۹,۶۱۵		۲۸,۱۱۹,۶۱۵
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	۲۸,۱۱۹,۶۱۵	۰	۲۸,۱۱۹,۶۱۵

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 سهام مصوب									(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
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
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	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۴۹,۷۶۷	۰	۲۸,۱۶۰,۷۶۷

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	(۵۵۱)	(۱۸,۱۴۶,۲۶۹)	۱۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۵۵۱)	(۱۸,۱۴۶,۲۶۹)	۱۰۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
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	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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۵۱)	(۱۸,۱۴۶,۲۶۹)	۱۰۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۰,۰۰۰	--
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	۰	۱۸,۱۳۷,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۱۸,۱۴۷,۰۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵۵۱)	۷۳۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۳۱	۰	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸۰	۷۳۱	(۷۵)
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

گسترش صنايع معدني كاوه پارس	گسترش صنايع معدني كاوه پارس	10103057702	فاقد نماينده	يحيي مالميرچگيني	4321195527	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله
تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	10260648135	فاقد نماينده	سيدعليرضا سجادي	5120042449	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
فولاد مباركه اصفهان	فولاد مباركه اصفهان	10260289464	فاقد نماينده	ايمان محمدي قهدريجاني	1100260161	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	خير