اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع معدني فولاد سنگان خراسان	سرمایه ثبت شده: 34,000,000
نماد: فولاد14	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 فولاد سنگان خراسان

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع معدني فولاد سنگان خراسان (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به‌تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 تلفيقي و جداگانه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 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، به گونه‌اي 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 به منظور 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 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 گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه و شركت 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 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 اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت 1-22 صورتهاي مالي، موجودي مواد و كالاي شركت با بهاي تمام شده 70.542 ميليارد ريال تا سقف 29.239 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 23 خرداد 1403 صاحبان سهام، در خصوص تعيين تكليف نرخ خريد كانسنگ از سازمان ايميدرو در سنوات قبل و وضعيت داراييهاي شركت در شركت تامين و توسعه زيرساختهاي شرق ايران به نتيجه نهايي نرسيده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت¬ 1-38 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 به استثناي وجوه قرض الحسنه پرداختي به 2 شركت فرعي و وابسته و تعيين نرخ خريد مواد اوليه از شركت فرعي كه در چارچوب روابط خاص في مابين شركتهاي عضو گروه بوده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هيأت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، 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 مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. صورت‌هاي مالي و تأييديه مديران به تأييد 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره رسيده است.

18خرداد1404

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1404/04/22 14:18:50
شريک موسسه آزمون پرداز	[Reza Maasoom Zadeh [Sign	800747	1404/04/22 14:41:14
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/04/23 15:05:15

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	۲۵۸,۴۴۶,۶۷۱	۲۱۳,۹۷۳,۳۸۵	۲۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۸۶,۲۰۶,۱۸۱)	(۱۴۸,۴۴۵,۹۱۰)	(۲۵)
سود(زیان) ناخالص	۷۲,۲۴۰,۴۹۰	۶۵,۵۲۷,۴۷۵	۱۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۲۶۸,۳۳۰)	(۲,۴۷۲,۹۷۴)	(۱۱۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۶۴,۰۶۳	۰	
سایر هزینه‌ها	(۳۲۲,۸۴۳)	(۱,۶۳۰,۹۷۰)	۸۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۷,۰۱۳,۳۸۰	۶۱,۴۲۳,۵۳۱	۹
هزینه های مالی	(۹,۱۱۱,۶۲۷)	(۲,۵۵۷,۱۸۰)	(۲۵۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۵۶,۸۸۰	۲,۶۰۸,۲۸۳	(۴۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹,۲۵۸,۶۳۳	۶۱,۴۷۴,۶۳۴	(۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵۲,۰۷۵)	(۸۹,۸۵۵)	(۶۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹,۱۰۶,۵۵۸	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	(۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۹,۱۰۶,۵۵۸	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	(۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۹۷۱	۱,۸۰۶	۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۳۳)	(۱)	(۲۳,۲۰۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۷۳۸	۱,۸۰۵	(۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۷۳۸	۱,۸۰۵	(۴)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۷۳۸	۱,۸۰۵	(۴)
سرمایه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	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	۵۹,۱۰۶,۵۵۸	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	(۴)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵۹,۱۰۶,۵۵۸	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	(۴)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۶۵,۵۸۶,۷۳۵	۹۸,۷۳۷,۶۲۱	۵۲,۱۱۶,۴۶۲	۶۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۰۴,۸۷۰	۴۷۲,۰۱۷	۴۱۶,۳۳۴	۴۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۹,۴۱۴,۵۵۸	۴,۰۴۴,۹۵۱	۹۶۰,۱۸۹	۳,۶۰۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۷,۶۱۷,۵۰۲	۴,۴۳۷,۳۰۰	۲,۵۵۴,۱۵۸	۷۲
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲,۷۰۸,۶۵۶	۳,۸۳۴,۶۵۶	۴,۲۸۸,۳۵۶	(۲۹)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۸۶,۰۳۲,۳۲۱	۱۱۱,۵۲۶,۵۴۵	۶۰,۳۳۵,۴۹۹	۱۵۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۴,۷۲۵,۴۸۰	۹,۷۲۶,۳۷۰	۹,۴۷۳,۷۷۳	۵۱
موجودي مواد و كالا	۷۰,۵۴۲,۵۷۹	۵۶,۶۶۰,۷۳۷	۶۶,۰۱۵,۷۶۵	۲۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۵,۸۲۵,۷۸۰	۵۶,۷۵۲,۴۲۹	۵,۸۵۷,۲۸۴	(۲)

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	۱۱۶,۳۴۳	۶۴۰,۳۴۴	۱۰,۰۲۰,۵۱۵	(۸۲)
موجودي نقد	۱,۴۰۴,۹۷۷	۲,۴۸۷,۳۲۷	۳,۸۰۰,۵۰۴	(۴۴)
	۱۴۲,۶۱۵,۱۵۹	۱۲۶,۲۶۷,۲۰۷	۹۵,۱۶۷,۸۴۱	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۴۲,۶۱۵,۱۵۹	۱۲۶,۲۶۷,۲۰۷	۹۵,۱۶۷,۸۴۱	۱۳
جمع دارايي‌ها	۴۲۸,۶۴۷,۴۸۰	۲۳۷,۷۹۳,۷۵۲	۱۵۵,۵۰۳,۳۴۰	۸۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	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	۱۳۸,۸۴۲,۳۷۴	۱۰۵,۲۳۵,۸۱۶	۵۹,۱۵۱,۰۳۷	۳۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷۶,۲۴۲,۳۷۴	۱۴۲,۶۳۵,۸۱۶	۹۶,۵۵۱,۰۳۷	۲۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۷۸,۸۶۲,۵۹۷	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۱,۹۴۶	۳۹۹,۶۰۸	۲۶۲,۳۰۸	۵۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۹,۴۷۴,۵۴۳	۳۹۹,۶۰۸	۲۶۲,۳۰۸	۱۹,۷۸۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱۳,۲۹۷,۸۸۶	۸۰,۶۱۶,۷۵۳	۴۹,۹۳۸,۲۱۳	۴۱
مالیات پرداختنی	۰	۵۴۳,۱۹۶	۵۴۳,۱۹۶	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴۵,۳۹۰,۹۱۵	۱۳,۴۴۹,۱۵۶	۸,۲۰۶,۷۱۳	۲۳۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۴,۲۴۱,۷۶۲	۱۴۹,۲۲۳	۱,۸۷۳	۹,۴۴۴
	۱۷۲,۹۳۰,۵۶۳	۹۴,۷۵۸,۳۲۸	۵۸,۶۸۹,۹۹۵	۸۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۷۲,۹۳۰,۵۶۳	۹۴,۷۵۸,۳۲۸	۵۸,۶۸۹,۹۹۵	۸۲
جمع بدهی‌ها	۲۵۲,۴۰۵,۱۰۶	۹۵,۱۵۷,۹۳۶	۵۸,۹۵۲,۳۰۳	۱۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۲۸,۶۴۷,۴۸۰	۲۳۷,۷۹۳,۷۵۲	۱۵۵,۵۰۳,۳۴۰	۸۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۵۱,۰۳۷	۰	۹۶,۵۵۱,۰۳۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۵۱,۰۳۷	۰	۹۶,۵۵۱,۰۳۷

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
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۱,۳۸۴,۷۷۹		۶۱,۳۸۴,۷۷۹
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	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۰	۶۱,۳۸۴,۷۷۹
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	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۰	۶۱,۳۸۴,۷۷۹
سود سهام مصوب									(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)
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	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۲۳۵,۸۱۶	۰	۱۴۲,۶۳۵,۸۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵۹,۱۰۶,۵۵۸		۵۹,۱۰۶,۵۵۸

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
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	۵۹,۱۰۶,۵۵۸	۰	۵۹,۱۰۶,۵۵۸
سود سهام مصوب									(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)		(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
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	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۸۴۲,۳۷۴	۰	۱۷۶,۲۴۲,۳۷۴

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	۵۳,۷۵۱,۰۳۲	۳۵,۱۴۴,۴۸۰	۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۶۹۵,۲۷۱)	(۸۹,۸۵۵)	(۶۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۵۳,۰۵۵,۷۶۱	۳۵,۰۵۴,۶۲۵	۵۱
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

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 دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۹۰۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۵,۶۰۲,۰۰۲)	(۴۶,۸۳۸,۳۸۰)	(۴۰)
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	(۲۴۲,۴۶۰)	(۶۵,۷۳۶)	(۲۶۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۶,۷۵۸,۵۰۵)	(۴,۷۷۸,۷۶۲)	(۲۵۱)
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	۳۳,۵۲۵,۰۰۱	۳۳,۶۸۸,۹۷۱	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۳۰۸,۸۰۰)	(۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۱,۰۴۱,۶۸۳)	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	۱,۴۹۰,۷۴۳	۳,۲۱۴,۰۱۰	(۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۰,۲۰۴,۹۹۷)	(۳۹,۰۸۸,۶۹۷)	(۱۰۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۷,۱۴۹,۲۳۶)	(۴,۰۳۴,۰۷۲)	(۵۷۳)
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	۶۹,۴۷۷,۲۶۱	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷

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 اصل تسهيلات	(۳۹,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴,۱۶۱,۴۸۵)	(۲,۲۷۷,۰۰۵)	(۸۳)
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	(۱۷۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۶,۰۶۵,۶۰۵	۲,۷۲۲,۹۹۵	۸۵۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۰۸۳,۶۳۱)	(۱,۳۱۱,۰۷۷)	۱۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۸۷,۳۲۷	۳,۸۰۰,۵۰۴	(۳۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۲۸۱	(۲,۱۰۰)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۴۰۴,۹۷۷	۲,۴۸۷,۳۲۷	(۴۴)
معاملات غيرنقدي	۷۰۳,۷۳۹	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
فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	علي امرائي	علي امرائي	4070501071	مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	خير
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	محمدمهدي روانفر	محمدمهدي روانفر	1285073797	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت استراتژيک	بله
سرمايه گذاري توکا فولاد	سرمايه گذاري توکا فولاد	10260272518	رحيم عبدي	رحيم عبدي	1283483629	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	مجتبي حميديان	مجتبي حميديان	4433436925	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	10260064624	سجاد روستاآزاد	سجاد روستاآزاد	0083004335	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله