اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فولاد7	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
تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 40، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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 مشروط، كافي و مناسب است.
اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه 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 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 بااهميت صورت‌هاي 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 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 صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 بازبماند.
•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، 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، زمان بندي 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 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 مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-19 و 3-3-19 صورت‌هاي مالي، حساب پيش پرداخت‌هاي شركت شامل مبلغ 724,011 ميليون ريال، (معادل 2,334,120 يورو) و مبلغ 72,148 ميليون ريال (معادل 627,720 يورو)، اقلام راكد و نقل از سنوات قبل به ترتيب مربوط به شركت در مناقصه تأمين مواد اوليه شركت فولاد هرمزگان و متعاقب آن انعقاد قراردادهاي خريد با فروشنده خارجي (DUVARTHIM VISADAHYUM) جهت دو سفارش فرومنگنز پر كربن و فرومنگنز متوسط كربن و نيز خريد حواله ارز از شركت تضامني عباسي و شركا براي واردات فروسيليكومنگنزمي باشد كه علي رغم انجام اقدامات حقوقي جهت بخش عمده‌اي از مبالغ مذكور تا تاريخ تنظيم اين گزارش بازيافتي حاصل نگرديده است. لازم به ذكر است دعاوي حقوقي شركت عليه شركت تضامني عباسي و شركا منجر به محكوميت آن شركت به مبلغ 90,720 يورو شده است و پرونده مربوط به ادعاي بانک تجارت با موضوع رفع تعهدات ارزي از جانب تعزيرات حكومتي اصفهان به مبلغ 92,338/14 يورو، منجر به محكوميت شركت گرديده است. باتوجه به مطالب مطروحه فوق، اگر چه اعمال تعديلات در حساب‌ها ضروري است، ليكن به دليل فقدان اطلاعات كافي در خصوص ميزان قابل بازيافت مطالبات ياد شده، چگونگي آزاد سازي تضامين مرتبط، نحوه تسويه مطالبات و چگونگي رفع تعهدات ارزي، همچنين به لحاظ موكول بودن بخش عمده اي از نتايج اقدامات حقوقي در زمان آتي، تعيين ميزان آن تعديلات در شرايط حاضر براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. دارايي‌هاي ثابت شرکت به شرح مندرج در يادداشت‌هاي توضيحي 8-12 و 9-12 صورت‌هاي مالي، شامل ارزش دفتري معدن حديد 2 به مبلغ 1,059,882 ميليون ريال و معدن نرم به مبلغ 1,514,462 ميليون ريال مي‌باشد که شرکت شکايت عليه شرکت‌هاي فروشنده، اعضاي هيئت مديره آن شرکت‌ها و يکي از مديران وقت خود، با موضوع تدليس، کلاهبرداري و تقلب در معامله، را در مراجع قضايي مطرح نموده است. ليکن اقدامات حقوقي تا تاريخ تنظيم اين گزارش به نتيجه نرسيده است. با توجه به مراتب فوق، زمان و نحوه استرداد مبالغ پرداختي به شرح ياد شده مشخص نبوده و موکول به اقدامات آتي شرکت و رأي مراجع ذيصلاح مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

7. دارايي‌هاي ثابت مشهود شرکت به استثناي (زمين، وسايل نقليه، معدن و پيش‌پرداخت‌هاي سرمايه‌اي) به بهاي تمام شده 1,805,606 ميليون ريال و مبلغ دفتري 1,260,648 ميليون ريال، به موجب بيمه نامه صادره به ارزش 1,564,000 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 3-12 صورت‌هاي مالي) از پوشش بيمه‌اي برخوردار است. همچنين به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-20 و 1-2-20 صورت‌هاي مالي، موجودي مواد و کالاي گروه و شرکت از پوشش بيمه اي کافي برخوردار نمي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. همانگونه که در يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-4-2-26 صورت‌هاي مالي انعکاس يافته، بخش عمده اي از منابع مالي شرکت به مبلغ 15,152,998 ميليون ريال توسط شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامدار عمده) تأمين شده است. منابع مذکور طي سنوات اخير و سال مالي مورد بررسي عمدتا به سرمايه گذاري در فعاليت‌هاي معدني تخصيص يافته است. مضافا نتايج حاصل از عملکرد شرکت طي سال مالي مورد گزارش منتج به زيان عملياتي به مبلغ 1,618,253 ميليون ريال (سال مالي قبل مبلغ 260,213 ميليون ريال) گرديده است و سود خالص شرکت ناشي از درآمدهاي غير عملياتي به مبلغ 2,057,308 ميليون ريال مي باشد. همچنين 94 درصد از درآمدهاي عملياتي گروه از طريق فروش به شخص وابسته کسب گرديده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است
مفاد مواد 114 و 115 و 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص، دريافت سهام وثيقه از مديران، توديع آن نزد صندوق شركت و پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر به سهامداران، رعايت نگرديده است.
10. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29 خرداد 1403 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 4، 5 و 6 اين گزارش و همچنين آزادسازي اسناد تضميني و استقرار سيستم بهاي تمام شده تا تاريخ تهيه اين گزارش به نتيجه نرسيده است.
11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 37، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي تامين مالي صورت گرفته توسط سهامدار عمده كه براساس روابط تجاري خاص بين اشخاص وابسته بوده، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 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 هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
13. صورتهاي مالي شركت توسط 3 نفر از اعضاي هيئت مديره امضا گرديده است.

11خرداد1404

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1404/04/10 09:39:20
شريک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1404/04/11 14:36:59
مدير موسسه رازدار	Mohammadjavad Safarsoflaie [[Sign		1404/04/11 14:54:15

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	۱,۴۱۱,۷۸۶	۱۵,۶۱۲,۰۷۲	(۹۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۷۸۱,۳۸۶)	(۱۵,۳۵۳,۴۱۶)	۸۸
سود(زیان) ناخالص	(۳۶۹,۶۰۰)	۲۵۸,۶۵۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵۷,۴۸۶)	(۲۷۹,۷۸۷)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵,۹۱۶	۳,۷۴۰	۵۸
سایر هزینه‌ها	(۸۹۷,۰۸۳)	(۲۴۲,۸۲۲)	(۲۶۹)
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۶۱۸,۲۵۳)	(۲۶۰,۲۱۳)	(۵۲۲)
هزینه های مالی	۰	(۳۵,۱۲۱)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۰۵۷,۳۰۸	۲,۸۹۰,۹۵۹	(۲۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳۹,۰۵۵	۲,۵۹۵,۶۲۵	(۸۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷,۳۱۹)	(۱۵,۱۶۷)	۵۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۱,۷۳۶	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۸۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۳۱,۷۳۶	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۸۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۴۳۲	۲,۵۸۰	(۸۳)
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات 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(زيان) خالص	۴۳۱,۷۳۶	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۸۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	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	
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	۴۳۱,۷۳۶	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۸۳)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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	۵,۹۴۰,۴۸۵	۷,۲۸۰,۴۱۸	۶,۸۹۳,۳۹۸	(۱۸)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۶۴۲	۷,۸۰۳	۳,۲۰۸	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹,۷۲۳,۲۷۲	۵,۲۶۱,۸۸۵	۸,۰۱۲,۰۸۴	۸۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۰۷۴,۰۲۶	۰	۰	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۳,۱۱۷	۷۳,۱۱۷	۷۳,۱۱۷	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۶,۸۱۸,۵۴۲	۱۲,۶۲۳,۲۲۳	۱۴,۹۸۱,۸۰۷	۳۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۰۴,۱۵۲	۹۶۶,۰۰۳	۲,۷۷۳,۰۱۴	(۶)
موجودي مواد و کالا	۱,۹۹۲,۰۸۷	۲,۲۳۵,۰۶۸	۳,۲۱۰,۹۸۳	(۱۱)

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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۲۴۶,۶۴۸	۱,۰۹۱,۰۵۲	۷۹۵,۱۸۵	۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳,۵۸۳,۵۷۴	۲,۸۵۵,۰۷۱	۰	۲۶
موجودي نقد	۵۴۱,۶۳۷	۱,۹۹۷,۳۱۳	۴۰۶,۷۲۸	(۷۳)
	۸,۲۶۸,۰۹۸	۹,۱۴۴,۵۰۷	۷,۱۸۵,۹۱۰	(۱۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۲۶۸,۰۹۸	۹,۱۴۴,۵۰۷	۷,۱۸۵,۹۱۰	(۱۰)
جمع دارايي‌ها	۲۵,۰۸۶,۶۴۰	۲۱,۷۶۷,۷۳۰	۲۳,۱۶۷,۷۱۷	۱۵
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	۷,۸۴۱,۲۶۱	۷,۶۶۹,۵۲۵	۵,۳۶۹,۰۶۷	۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۸,۹۴۱,۲۶۱	۸,۷۶۹,۵۲۵	۶,۴۶۹,۰۶۷	۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۸۰۵	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	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	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۹,۹۷۴	۳۹,۱۰۵	۱۶,۳۸۲	۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۰,۷۷۹	۳۹,۱۰۵	۱۶,۳۸۲	۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۵,۷۴۸,۷۴۲	۱۲,۰۱۲,۱۰۹	۱۱,۴۱۲,۸۷۹	۳۱
ماليات پرداختني	۸,۵۳۹	۹۵,۴۷۰	۱۴۲,۱۲۵	(۹۱)
سود سهام پرداختني	۱۰۵,۴۷۷	۳۵۴	۳۶۹,۷۰۴	۲۹,۶۹۶
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۹۴,۱۴۰	۱۸۵,۹۶۸	۰	۴
پيش‌دريافت‌ها	۴۷,۷۰۲	۶۶۵,۱۹۹	۳,۷۵۷,۵۶۰	(۹۳)
	۱۶,۱۰۴,۶۰۰	۱۲,۹۵۹,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۲۶۸	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۶,۱۰۴,۶۰۰	۱۲,۹۵۹,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۲۶۸	۲۴
جمع بدهي‌ها	۱۶,۱۴۵,۳۷۹	۱۲,۹۹۸,۲۰۵	۱۵,۶۹۸,۶۵۰	۲۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۵,۰۸۶,۶۴۰	۲۱,۷۶۷,۷۳۰	۲۲,۱۶۷,۷۱۷	۱۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۶۹,۰۶۷	۰	۶,۴۶۹,۰۶۷
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

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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۶۹,۰۶۷	۰	۶,۴۶۹,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۵۸۰,۴۵۸		۲,۵۸۰,۴۵۸
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	۲,۵۸۰,۴۵۸	۰	۲,۵۸۰,۴۵۸
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	۲,۵۸۰,۴۵۸	۰	۲,۵۸۰,۴۵۸
سود سهام مصوب									(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)
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	۷,۶۶۹,۵۲۵	۰	۸,۷۶۹,۵۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۳۱,۷۳۶		۴۳۱,۷۳۶

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	۴۳۱,۷۳۶		۴۳۱,۷۳۶
سود سهام مصوب									(۲۶۰,۰۰۰)		(۲۶۰,۰۰۰)
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۸۴۱,۲۶۱	۰	۸,۹۴۱,۲۶۱

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	(۲,۴۹۰,۵۷۸)	۷۰۹,۶۹۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۷,۷۵۰)	(۶۱,۸۲۲)	(۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۲,۵۷۸,۳۲۸)	۶۴۷,۸۷۴	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

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 دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۱۰,۹۹۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۳,۶۹۳)	(۹۰۲,۷۹۹)	۸۰
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	(۱,۳۰۰)	(۶,۲۷۰)	۷۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۹,۵۰۳)	(۳,۹۹۷,۵۸۱)	۱۰۰
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	۹۰۸	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۷,۷۴۸)	(۶۸,۱۷۳)	۸۹
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	۲۹۵,۶۲۸	۷۲۵,۹۶۱	(۵۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۶۱۳	۵,۱۶۳	۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۰۹,۹۹۶	(۴,۲۴۲,۷۸۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۰۶۸,۳۳۲)	(۳,۵۹۴,۹۱۵)	۴۲
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	۴,۸۷۰,۹۱۴	۵,۹۱۰,۸۴۱	(۱۸)

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	(۴,۳۱۶,۹۱۵)	(۳۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	(۳۵۴)	(۳۶۹,۶۳۰)	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۵۳,۶۴۵	۵,۱۵۱,۲۱۱	(۸۹)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۵۱۴,۶۸۷)	۱,۵۵۶,۲۹۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۹۹۷,۳۱۳	۴۰۶,۷۲۸	۳۹۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۹,۰۱۱	۳۴,۲۸۹	۷۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۴۱,۶۳۷	۱,۹۹۷,۳۱۳	(۷۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۸,۳۴۳,۱۵۹	--
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
معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	10260064624	عليرضا رضائي عليشاهداني	عليرضا رضائي عليشاهداني	1284831388	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي صنايع	بله
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	رسول عادل زاده	رسول عادل زاده	1287956262	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	علوم اقتصادي	بله
فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	عباس اکبري محمدي	يونس محمدي	2060333830	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	علوم کامپيوتر	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	فاقد نماينده	سعيد عابدي	1291639659	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي صنايع	بله
سرمايه گذاري توکا فولاد	سرمايه گذاري توکا فولاد	10260272518	فاقد نماينده	سيدمصطفي فقري	1288048270	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله