اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد متیل	سرمایه ثبت شده: 19,100,000
نماد: فولاد11	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 فولاد متیل

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و جداگانه شركت فولاد متيل (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت‌هاي مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان و سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 45 ، 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 استاندارد هاي 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. 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 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 با اهميت 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 مؤسسه 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 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، 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 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.

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 آئين 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 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. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداخت هاي گروه و شركت (به شرح يادداشتهاي توضيحي 20 و 22 صورت هاي مالي) شامل مبلغ 2,044 ميليارد ريال مطالبات سنواتي (عمدتا شامل مبلغ 1,165 ميليارد ريال مطالبات از شركت معدن‌كاو سپهر آسيا، پيش پرداخت به شركت‌هاي كارولیان كيان و توسعه معادن دشت يزد به ترتيب به مبلغ 110 ميليارد ريال و 91 ميليارد ريال مندرج در حساب هاي شركت اصلي) مي باشد كه جهت موارد فوق مبلغ 574 ميليارد ريال كاهش ارزش در صورت‌هاي مالي منظور شده است.با توجه به بررسي‌هاي بعمل آمده بازيافت خالص اقلام مزبور به طور كامل به ارزش‌هاي منعكس در صورت هاي مالي متصور نمي‌باشد. هر چند اصلاح صورت‌هاي مالي تلفيقي گروه و جداگانه از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين ميزان تعديلات لازم از اين بابت براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد.

6. به شرح توضيحات يادداشت‌هاي توضيحي 33 و 43 صورت‌هاي مالي، نتيجه اعتراض گروه نسبت به مطالبه تفاوت ماليات عملكرد سال هاي مالي 1399 الي 1402 جمعا به مبلغ 903 ميليارد‌ريال و نيز برگ تعيين مطالبه ارزش افزوده و ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم گروه جهت سال هاي مالي 1396 الي 1402 جمعا به مبلغ 411 ميليارد ريال، تاكنون مشخص نگرديده است. هر چند احتساب ذخيره از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن در شرايط فعلي براي اين مؤسسه ميسر نبوده است.

7. به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-3-12 و 5-2-43 صورتهاي مالي، در سال مالي 1400 شركت فرعي مشمول تلفيق فولاد ساخت جنوب (سهامي خاص) جهت احداث كارخانه اقدام به خريد زمين به مبلغ 833 ميليارد ريال نموده كه طي راي صادره در 9 تير 1403 زمين مزبور توسط هيئت 5 نفره مبلغ 119 ميليارد ريال ارزيابي و با توجه به تفاوت بين قيمت معامله و قيمت واقعي، حكم مراجع قضايي بر فسخ قرارداد منعقده نموده كه مورد اعتراض طرف مقابل شركت فرعي قرار گرفته است. مضافا در سال مالي قبل شكايت عليه دو نفر از مديران اسبق در ارتباط با فروش كارخانه مبني بر ادعاي دريافت خسارت به مبلغ 1,078 ميليارد ريال صورت گرفته است. كه نتايج دعوي حقوقي صورت گرفته تا تاريخ تهيه اين گزارش مشخص نگرديده است. تعيين هر گونه تعديل مورد لزوم از بابت موارد فوق مشخص نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

8. وضعيت اسناد مالكيت داراييهاي شركت

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-3-12 صورتهاي مالي، در خصوص وضعيت اسناد مالكيت جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

9. پوشش بيمه اي دارايي¬هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا

دارائي هاي ثابت مشهود شركت به استثناي زمين، وسايط نقليه و پيش پرداخت سرمايه اي در تاريخ صورت وضعيت مالي به بهاي تمام شده 2ر027 ميليارد ريال به ارزش 1ر022 ميليارد ريال و موجودي مواد و كالاي گروه و شركت به بهاي تمام شده 21ر551 ميليارد ريال به ارزش 12ر232 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است. (يادداشتهاي توضيحي 1-1-12 ، 1-2-12 و 1-21 صورتهاي مالي). مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

10. تاثير ساير درآمدهاي غيرعملياتي بر سودآوري

به شرح يادداشت توضيحي 11 صورت‌هاي مالي، مبلغ 4ر115 ميليارد ريال از سود خالص گروه و (شركت اصلي به مبلغ 3ر893 ميليارد ريال) ناشي از ساير درآمدهاي و هزينه هاي غير عملياتي (سود فروش داراييهاي ثابت مشهود) است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. اقدامات شركت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 19 خرداد 1403 صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهاي 3 ، 4 و 7 اين گزارش و تعيين تكليف پرونده‌هاي حقوقي گروه و معماري سازماني و ادغام شركتهاي خدماتي، عليرغم اقدامات صورت گرفته، منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

12. صورتهاي مالي، گزارش فعاليت هيئت مديره و تاييديه مديران حسابرسي توسط 4 نفر از اعضاي هيئت مديره امضا شده است.

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-42 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت 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 راي گيري، رعايت شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 54 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 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.

	05خرداد1404

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه كاربرد تحقيق	[Alireza Afraz Esfandarani [Sign		1404/04/10 13:11:50
مدير موسسه كاربرد تحقيق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1404/04/10 13:17:31

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	۱۲,۶۳۱,۵۱۷	۳,۴۹۵,۸۵۳	۲۶۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۳۶۱,۷۲۵)	۰	--
سود(زیان) ناخالص	۵,۲۶۹,۷۹۲	۳,۴۹۵,۸۵۳	۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۴۱,۹۵۸)	(۷۰۷,۴۶۴)	(۱۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۵۴۹)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۴,۴۲۷,۲۸۵	۲,۷۸۸,۳۸۹	۵۹
هزینه های مالی	(۱۱۳,۰۴۹)	(۲۰,۵۸۳)	(۴۴۹)

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	۴,۸۸۹,۲۹۵	۳,۸۷۵,۱۹۱	۲۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۲۰۳,۶۳۱	۶,۶۴۲,۹۹۷	۳۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۱۰,۳۲۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۵۹۳,۳۰۲	۶,۶۴۲,۹۹۷	۲۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۱,۲۵۸,۷۸۵	--
سود(زیان) خالص	۸,۵۹۳,۳۰۲	۷,۹۰۱,۷۸۲	۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۵۲۸,۳۷۳	--
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۷۳۰,۴۱۲	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۱,۲۵۸,۷۸۵	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۱,۲۵۸,۷۸۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۴,۹۹۱	۱,۴۹۷,۳۱۲	(۹۷)
سرمایه	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۷۳۱	۳,۵۱۹
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	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸,۵۹۳,۳۰۲	۶,۶۴۲,۹۹۷	۲۹
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	۸,۵۹۳,۳۰۲	۶,۶۴۲,۹۹۷	۲۹
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	۲,۵۹۰,۱۰۰	۲,۵۱۸,۳۰۲	۱۳۳,۱۶۶	۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	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	
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۲۱۸	۱۳۳,۴۹۹	۱۲۰,۷۰۲	(۹۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴,۶۶۳,۴۴۲	۶,۰۰۴,۵۱۴	۴,۴۶۵,۷۵۱	۳۱۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۲۹۵	۱,۴۱۵	۱,۲۹۵	(۸)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۲۷۲,۰۵۵	۸,۶۷۲,۷۳۰	۴,۷۳۵,۹۱۴	۲۱۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۹۹,۰۱۰	۴۳۷,۶۶۶	۴۰۵,۸۹۶	۶۰
موجودي مواد و کالا	۱۶۷,۲۷۷	۲,۱۶۳,۱۴۲	۴,۹۴۰	(۹۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵,۸۹۰,۶۹۵	۱۴,۱۶۶,۳۲۲	۷,۸۴۷,۳۰۱	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۹۹۹	(۵۵)
موجودي نقد	۲۷۶,۱۵۶	۱۶۰,۲۲۸	۱۶۲,۳۰۸	۷۲
	۱۸,۳۵۳,۱۳۸	۱۹,۸۷۷,۳۵۸	۸,۹۹۳,۴۴۴	(۸)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۸,۳۵۳,۱۳۸	۱۹,۸۷۷,۳۵۸	۸,۹۹۳,۴۴۴	(۸)
جمع دارايي‌ها	۴۵,۶۲۵,۱۹۳	۲۸,۵۵۰,۰۸۸	۱۳,۷۲۹,۳۵۸	۶۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۷۳۱	۵۲۷,۷۳۱	۳,۵۱۹
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۸۲,۴۳۸	۵۲,۷۷۳	۵۲,۷۷۳	۸۱۴
ساير اندوخته‌ها	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	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۰,۶۵۴,۳۳۹	۱۶,۵۰۱,۴۵۷	۱۰,۳۸۶,۱۹۱	۲۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۰,۲۳۶,۷۷۷	۱۷,۰۸۱,۹۶۱	۱۰,۹۶۶,۶۹۵	۱۳۶
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 کارکنان	۷۰,۹۸۳	۵۹,۳۶۱	۶۶,۱۶۸	۲۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۰,۹۸۳	۵۹,۳۶۱	۶۶,۱۶۸	۲۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۸۵۶,۶۶۷	۱۱,۴۰۳,۴۴۸	۱,۳۳۸,۳۱۶	(۵۷)
ماليات پرداختني	۴۵۵,۲۸۲	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۳۱۵	۴۹	۱,۳۵۲,۹۱۰	۵۴۳
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵,۱۶۹	۵,۲۶۹	۵,۲۶۹	(۲)
	۵,۳۱۷,۴۳۳	۱۱,۴۰۸,۷۶۶	۲,۶۹۶,۴۹۵	(۵۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۳۱۷,۴۳۳	۱۱,۴۰۸,۷۶۶	۲,۶۹۶,۴۹۵	(۵۳)
جمع بدهي‌ها	۵,۳۸۸,۴۱۶	۱۱,۴۶۸,۱۲۷	۲,۷۶۲,۶۶۳	(۵۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۵,۶۲۵,۱۹۳	۲۸,۵۵۰,۰۸۸	۱۳,۷۲۹,۳۵۸	۶۰

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	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۱۰,۳۸۶,۱۹۱	۰	۱۰,۹۶۶,۶۹۵
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	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۱۰,۳۸۶,۱۹۱	۰	۱۰,۹۶۶,۶۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۶۴۲,۹۹۷		۶,۶۴۲,۹۹۷
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	۶,۶۴۲,۹۹۷	۰	۶,۶۴۲,۹۹۷
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	۶,۶۴۲,۹۹۷	۰	۶,۶۴۲,۹۹۷
سود سهام مصوب									(۵۲۷,۷۳۱)		(۵۲۷,۷۳۱)
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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۱۶,۵۰۱,۴۵۷	۰	۱۷,۰۸۱,۹۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸,۵۹۳,۳۰۲		۸,۵۹۳,۳۰۲
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	۸,۵۹۳,۳۰۲	۰	۸,۵۹۳,۳۰۲
سود سهام مصوب									(۴,۰۱۰,۷۵۵)		(۴,۰۱۰,۷۵۵)
افزایش سرمایه	۱۸,۵۷۲,۲۶۹		۰			۰			۰		۱۸,۵۷۲,۲۶۹
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					۴۲۹,۶۶۵				(۴۲۹,۶۶۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸۲,۴۳۸	۰	۰	۰	۲۰,۶۵۴,۳۳۹	۰	۴۰,۲۳۶,۷۷۷

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	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۰۳۷,۳۸۷	۲,۷۲۲,۶۱۲	(۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵۵,۰۴۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۸۲,۳۴۰	۲,۷۲۲,۶۱۲	(۶۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۶۹۳,۱۷۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۷,۹۴۲)	(۲,۴۱۰,۰۳۷)	۹۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۴۷۶,۰۰۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۰,۹۸۲)	(۱۳,۶۷۳)	۲۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱,۰۴۲)	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	۳۵۰,۸۳۷	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۲۶۷,۳۹۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳,۳۴۰,۰۴۵	(۲,۱۵۶,۳۲۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۲۲۲,۳۸۵	۵۶۶,۲۹۲	۶۴۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

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 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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۱۳,۰۴۹)	(۲۰,۵۸۳)	(۴۴۹)
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	(۴,۰۱۰,۴۸۹)	(۵۵۰,۰۰۰)	(۶۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۱۲۳,۵۳۸)	(۵۷۰,۵۸۳)	(۶۲۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۸,۸۴۷	(۴,۲۹۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۶۰,۲۲۸	۱۶۲,۳۰۸	(۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۷,۰۸۱	۲,۲۱۱	۶۷۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۷۶,۱۵۶	۱۶۰,۲۲۸	۷۲
معاملات غيرنقدي	۱۸,۵۷۲,۲۶۹	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
سرمايه گذاري توكا فولاد	سرمايه گذاري توكا فولاد	10260272518	رسول پورسعادت	اميرحسين حاجي رحيميان	1270612921	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله
آتيه فولاد نقش جهان	آتيه فولاد نقش جهان	10260505007	رضا حيدري	حامدحسين ولي بيک	1280418885	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
نورد لوله كوثر صنعت اسپادانا	نورد لوله كوثر صنعت اسپادانا	10861973284	محمد تاج ميرزياحي	محمد تاج ميرزياحي	1284878775	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	آمار	بله
آتيه تجارت نقش جهان قشم	آتيه تجارت نقش جهان قشم	14005563152	يونس حمزوي تله بازلو	يونس حمزوي تله بازلو	1199249467	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
آتيه فولاد معدن پارسيان	آتيه فولاد معدن پارسيان	10260564590	سيدسعيد رفيعي پورعلوي	سيدسعيد رفيعي پورعلوي	1285884086	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله