اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ورق خودروي چهارمحال وبختياري	سرمایه ثبت شده: 23,404,856
نماد: فولاد10	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 ورق خودروي چهارمحال وبختياري

بند مقدمه

1. صورتهاي هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ورق خودرو چهار محال و بختياري (سهامي خاص) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 40 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 صورت هاي 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه 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 موسسه 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 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 خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي شود، 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 صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر 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 ورق خودرو چهارمحال و بختياري(سهامي خاص)، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه شركت ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي تلفيقي وجداگانه، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ تاييديه هاي درخواستي در خصوص حساب هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ 855 ميليارد ريال، (5مورد) پيش پرداخت ها به مبلغ 2،051 ميليارد ريال (4مورد) و حساب هاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني ها به مبلغ 298 ميليارد ريال و گمرک استان چهارمحال و بختياري به اين موسسه واصل نگرديده است. همچنين برخي طرف حساب ها در پاسخ تاييديه درخواستي، مانده مطالبات شرکت بابت سفارشات و پيش پرداخت ها را مبلغ 6،434 ميليارد ريال، کمتر اعلام نموده اند. ضمن آنکه اين موسسه از طريق ساير روش هاي حسابرسي نتوانسته آثار مالي احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه هاي واصل نشده و رفع مغايرات ياد شده را بر صورت هاي مالي تعيين نمايد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شرکت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

6. اجاره زمين محل شرکت، ابهام نسبت به پيامد هاي آتي دعاوي حقوقي ، وضعيت رفع تعهد ارزي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي 3-1-13 ، 1-2-21 ، 1-2-36 و 3-38 که در آن ها موضوع اجاره زمين محل شرکت از دولت جمهوري اسلامي ايران، اقدامات حقوقي انجام شده جهت وصول اسناد دريافتني سررسيد گذشته جمعا به مبلغ 5959 ميليارد ريال همچنين وضعيت رفع تعهد ارزي سال مالي مورد گزارش، تسويه تسهيلات ارزي سنوات گذشته و اسناد تضميني مربوطه، توصيف گرديده است، جلب مي نمايد

7. پوشش بيمه اي موجودي مواد و کالا

موجودي مواد و کالاي گروه به بهاي تمام شده 69،908 ميليارد ، به ارزش 22،652 ميليارد، از پوشش بيمه اي برخوردار است.

مفاد بندهاي 4 و 5 ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت هاي مالي شركت و شركت ادغام شده فولاد تاراز چهارمحال (سهامي خاص) براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرسان ديگري حسابرسي شده است و در گزارش هاي مورخ 1 خرداد و 20 ارديبهشت 1403 حسابرسان مذكور ، نسبت به صورت هاي مالي ياد شده به ترتيب اظهارنظر "مشروط" و "تعديل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

9-1-مفاد مواد 40، 119 و 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام، انتخاب رئيس و نائب رئيس هيئت مديره در اولين جلسه هيئت مديره و پرداخت بخشي از سود تقسيم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانوني، رعايت نگرديده است.

9-2-پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 13 خرداد 1403، در خصوص موارد مندرج در بندهاي 4 ، 5 و 9-1 ، به نتيجه نهايي منجر نگرديده است.

10. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به محدوديت شركت در برداشت بخشي از منابع ارزي نزد بانک ها با محدوديت سقف برداشت روزانه، جلب مي نمايد.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-37، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور (به استثناي معاملات انجام شده با شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامي عام) و فروش چهار دستگاه وانت تاگا به شركت معدني و صنعتي سرب و روي ساري گل كه در چارچوب روابط في مابين شركت هاي گروه انجام شده) با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اين كه 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، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده و با عنايت به موارد ذكر شده در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Mohammad Amanollahi [Sign	982679	1404/04/10 12:19:02
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1404/04/10 12:21:37
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1404/04/10 13:04:28

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	۲۲۲,۳۵۱,۳۰۸	۱۵۸,۵۳۴,۶۶۸	۴۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۹۲,۹۷۴,۸۵۶)	(۱۱۹,۶۲۲,۵۶۷)	(۶۱)
سود(زیان) ناخالص	۲۹,۳۷۶,۴۵۲	۳۸,۹۱۲,۱۰۱	(۲۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۰۶۱,۳۹۱)	(۱,۳۲۲,۸۱۵)	(۱۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۵۶۵,۹۵۱	۱,۴۰۳,۶۶۱	۸۳
سایر هزینه‌ها	(۳,۰۵۹,۲۰۷)	(۱,۲۵۱,۴۶۸)	(۱۴۴)
سود(زیان) عملیاتی	۲۵,۸۲۱,۸۰۵	۳۷,۷۴۱,۴۷۹	(۳۲)
هزینه های مالی	(۱۱,۲۲۸,۸۰۶)	(۲,۴۸۶,۳۰۳)	(۳۵۲)

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	۶,۹۹۳,۸۲۲	۸۱۳,۴۵۸	۷۶۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱,۵۸۶,۸۲۱	۳۶,۰۶۸,۶۳۴	(۴۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۱۶۵,۶۳۶)	(۶,۴۲۸,۰۳۶)	۵۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۴۲۱,۱۸۵	۲۹,۶۴۰,۵۹۸	(۳۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۸,۴۶۶	--
سود(زیان) خالص	۱۸,۴۲۱,۱۸۵	۲۹,۶۴۹,۰۶۴	(۳۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۸,۸۶۸	--
غیرعملیاتي (ریال)	۰	(۴۰۲)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۸,۴۶۶	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۸,۴۶۶	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۸۷	۸,۷۰۸	(۹۱)
سرمایه	۲۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۵۸۷
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 صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۸,۴۲۱,۱۸۵	۲۹,۶۴۰,۵۹۸	(۳۸)
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	۱۸,۴۲۱,۱۸۵	۲۹,۶۴۰,۵۹۸	(۳۸)
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	۱۳,۷۰۱,۶۳۰	۸,۱۵۸,۴۳۰	۷,۵۲۹,۷۶۵	۶۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۶,۱۴۸,۱۶۱	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	
داراييهاي نامشهود	۳۷,۰۴۳	۲۷,۴۲۹	۲۷,۴۵۶	۳۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۳۵۵,۵۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۵,۶۳۰	۷,۹۹۹	۶۲,۳۳۷	(۳۰)
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۷,۲۴۷,۹۸۲	۱۲,۱۹۳,۸۵۸	۷,۶۱۹,۵۵۸	۱۲۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۳,۴۵۰,۹۹۲	۲۰,۹۷۹,۶۷۸	۵,۳۰۷,۳۷۰	(۳۶)
موجودي مواد و کالا	۶۹,۱۲۵,۸۷۸	۲۵,۴۹۰,۶۶۰	۲۶,۳۳۵,۰۰۸	۱۷۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۱,۳۸۶,۳۱۰	۶۳,۴۲۱,۹۵۸	۳۹,۲۴۶,۹۲۶	۴۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۶۵	۰	۰	
موجودي نقد	۳,۸۹۰,۰۶۵	۷,۵۷۲,۴۷۷	۲,۴۶۵,۱۴۷	(۴۹)
	۱۷۷,۸۵۴,۰۱۰	۱۱۷,۴۶۴,۷۷۳	۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۵۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۷۷,۸۵۴,۰۱۰	۱۱۷,۴۶۴,۷۷۳	۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۵۱
جمع داراييها	۲۰۵,۱۰۱,۹۹۲	۱۲۹,۶۵۸,۶۳۱	۸۰,۹۷۴,۰۰۹	۵۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۵۸۷
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۴۳۳,۳۶۷	۳۴۰,۴۸۶	۳۴۰,۴۸۶	۳۲۱
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	۴۵,۳۹۴,۲۸۶	۴۲,۶۹۳,۸۳۱	۲۴,۱۵۵,۴۸۳	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۰,۲۳۲,۵۰۹	۴۶,۴۳۹,۱۷۳	۲۷,۹۰۰,۸۲۵	۵۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۶۸۳,۰۰۰	۰	۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱,۰۸۸,۷۰۳	۵۶۸,۰۲۳	۳۹۶,۰۵۲	۹۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۷۷۱,۷۰۳	۵۶۸,۰۲۳	۳۹۶,۰۵۲	۳۸۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۴,۶۴۰,۹۰۸	۵۱,۳۰۵,۳۴۵	۳۰,۶۵۸,۰۱۳	۲۶
ماليات پرداختني	۵,۰۸۵,۵۴۶	۷,۵۳۱,۱۱۰	۲,۶۸۶,۹۵۵	(۳۲)
سود سهام پرداختني	۱۹,۵۶۵,۱۶۷	۴۹۶,۱۷۲	۱,۴۰۷,۴۶۶	۳,۸۴۳
تسهيلات مالي	۳۹,۵۸۹,۴۱۳	۲۰,۲۶۶,۸۰۰	۱۴,۲۳۷,۳۲۴	۹۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۲۱۶,۷۴۶	۳,۰۵۲,۰۰۸	۳,۶۸۷,۳۷۴	۵
	۱۳۲,۰۹۷,۷۸۰	۸۲,۶۵۱,۴۳۵	۵۲,۶۷۷,۱۳۲	۶۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳۲,۰۹۷,۷۸۰	۸۲,۶۵۱,۴۳۵	۵۲,۶۷۷,۱۳۲	۶۰
جمع بدهي‌ها	۱۳۴,۸۶۹,۴۸۳	۸۳,۲۱۹,۴۵۸	۵۳,۰۷۳,۱۸۴	۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۰۵,۱۰۱,۹۹۲	۱۲۹,۶۵۸,۶۳۱	۸۰,۹۷۴,۰۰۹	۵۸

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	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۲۴,۱۵۵,۴۸۲	۰	۲۷,۹۰۰,۸۲۴
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	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۲۴,۱۵۵,۴۸۲	۰	۲۷,۹۰۰,۸۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۸,۸۲۶,۹۸۹		۲۸,۸۲۶,۹۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۳,۶۰۹	۰	۸۱۳,۶۰۹
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	۲۹,۶۴۰,۵۹۸	۰	۲۹,۶۴۰,۵۹۸
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	۲۹,۶۴۰,۵۹۸	۰	۲۹,۶۴۰,۵۹۸
سود سهام مصوب									(۱۰,۹۹۷,۶۸۵)		(۱۰,۹۹۷,۶۸۵)
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	(۱۰۴,۵۶۴)		(۱۰۴,۵۶۴)
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	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۴۲,۶۹۳,۸۳۱	۰	۴۶,۴۳۹,۱۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۸,۴۲۱,۱۸۵		۱۸,۴۲۱,۱۸۵
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	۱۸,۴۲۱,۱۸۵	۰	۱۸,۴۲۱,۱۸۵
سود سهام مصوب									(۱۹,۷۴۸,۱۶۵)		(۱۹,۷۴۸,۱۶۵)
افزایش سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۵,۱۲۰,۳۱۶		۵,۱۲۰,۳۱۶
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۰۹۲,۸۸۱				(۱,۰۹۲,۸۸۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۳۶۷	۰	۰	۰	۴۵,۳۹۴,۲۸۶	۰	۷۰,۲۳۲,۵۰۹

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	۱۰,۶۲۰,۰۷۳	۱۱,۷۴۸,۸۷۶	(۱۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵,۸۹۷,۵۸۵)	(۱,۲۷۳,۲۸۰)	(۳۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۷۲۲,۴۸۸	۱۰,۴۷۵,۵۹۶	(۵۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۸۰۱,۴۶۲)	(۱,۵۳۱,۱۴۷)	(۱۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۲,۷۰۳,۶۸۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۳۴۵,۷۳۳)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶
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	(۷۶۵)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۳,۷۶۸,۱۸۶)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۳۲۵,۷۴۹	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۳۲۴,۷۴۲	۴۳۷,۴۲۵	۲۰۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۵۶۱,۹۶۶)	(۵,۰۹۳,۷۲۲)	۱۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۶۰,۵۲۲	۵,۳۸۱,۸۷۴	(۹۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

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 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	۸۸,۶۷۲,۹۳۳	۳۷,۲۲۹,۵۰۱	۱۳۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۲,۰۱۰,۳۱۷)	(۲۶,۷۲۲,۰۶۳)	(۲۰۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸,۷۵۸,۱۷۴)	(۶,۳۴۷,۴۱۶)	(۳۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۲۸,۳۰۱,۰۴۸	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	(۲۵,۶۵۸,۹۱۹)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۴,۹۴۹,۱۷۰)	(۴,۶۷۳,۷۰۰)	(۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۴۰۲,۵۹۹)	(۵۱۳,۶۷۸)	(۷۵۷)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴,۲۴۲,۰۷۷)	۴,۸۶۸,۱۹۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۵۷۲,۴۷۷	۲,۴۶۵,۱۴۷	۲۰۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۵۹,۶۶۵	۲۳۹,۱۳۴	۱۳۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۸۹۰,۰۶۵	۷,۵۷۲,۴۷۷	(۴۹)
معاملات غيرنقدي	۸۰,۰۰۰	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	فاقد نماینده	مجید آقائي	0322022584	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	حسین طاهري قلعه تکي	بهزاد بهادراني	1284777006	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
بین المللي مهندسي سیستم ها و اتوماسیون	بین المللي مهندسي سیستم ها و اتوماسیون	10260301701	حمید شجاعي	حسین طاهري قلعه تکي	6339710794	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
سرمایه گذاري توکا فولاد	سرمایه گذاري توکا فولاد	10260272518	فاقد نماینده	حمید شجاعي	1281778397	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله
آتیه فولاد نقش جهان	آتیه فولاد نقش جهان	10260505007	فاقد نماینده	مهدي کفایت	1285652584	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	بله