اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	سرمایه ثبت شده: 1,101,401
نماد: فولاد5	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	معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت معدني و صنعتي فولاد سنگ مباركه اصفهان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، 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 تحريف هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي 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 مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب ميشود.
- مناسب بودن رويه هاي 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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 صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. جهت ماليات بر عملكرد سنوات مالي 1400 و 1401 جمعا مبلغ 32.776 ميليون ريال مازاد بر ابرازي و بابت ماليات موصوف به ارزش افزوده سال 1401 مبلغ 126.202 ميليون ريال مازاد بر دفاتر مطالبه كه به دليل اعتراض و ارجاع پرونده به مجري قرار توسط هيئت هاي بدوي، حسابهاي شركت متأثر نگرديده و سال مالي قبل و سال مورد گزارش رسيدگي مالياتي نشده است. تعيين تعديلات مورد نياز بر صورتهاي مالي مورد گزارش منوط به اظهارنظر مجري قرار و مقامات امور مالياتي است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 4، مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت معدني و صنعتي فولاد سنگ مباركه اصفهان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

6. بالغ بر 96 درصد از فروش هاي شركت به يک مشتري بوده و نتيجه عمليات اصلي شركت منتج به زيان و سود خالص شركت ناشي از فعاليت هاي سرمايه گذاري بوده و همچنين موجودي سنگ آهک رشد داشته است.(يادداشت هاي توضيحي 1-5، 8 و 15) اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

7. پرداختني هاي بلند مدت شامل مبلغ 19.796.739 ميليون ريال بدهي به شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامدار اصلي) از بابت وجوه دريافتي بابت سرمايه گذاري هاي انجام شده مي باشد كه چگونگي و نحوه تسويه آن براي اين موسسه توجيه نگرديده است. (يادداشت توضيحي 20) اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. پيگيري هاي بعمل آمده در خصوص تكاليف مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 1403/02/30 از بابت بندهاي 4، 6 و11 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 29 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. هرچند در برخي موارد در معاملات مذكور تشريفات مندرج در ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت رعايت نگرديده وليكن نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.
10. گزارش هيأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.
11. دلايل تأخير در اجراي پروژه سنگ شكن و فاز سوم كوره پخت آهک توسط پيمانكاران و همچنين نحوه عمل جرائم پيش بيني شده در قرارداد پروژه هاي ياد شده و همچنين دلايل توجيهي رشد برخي از سرفصل هاي هزينه و زمان بهره برداري از معادن به اين مؤسسه ارائه نگرديده است.

09اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آئين تراز آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آئين تراز آريا	Asghar Hemasiyan Etefagh [[Sign	800248	1404/03/04 12:01:20
مدير موسسه آئين تراز آريا	[Akbar Hashemiyan [Sign	811094	1404/03/04 12:02:46

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	۴,۱۲۲,۳۲۹	۲,۷۳۲,۲۵۳	۵۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۲۶۶,۸۹۱)	(۲,۳۵۶,۷۶۷)	(۳۹)
سود(زیان) ناخالص	۸۵۵,۴۳۸	۳۷۵,۴۸۶	۱۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۹۱,۶۳۶)	(۶۰۳,۸۲۰)	(۸۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۳۶,۱۹۸)	(۲۲۸,۳۳۴)	(۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۲۴,۷۲۰	۶۴۹,۸۷۳	۷۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۸۸,۵۲۲	۴۲۱,۵۳۹	۱۱۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۸,۳۷۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۷۰,۱۴۳	۴۲۱,۵۳۹	۱۰۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۳۸۲	--
سود(زیان) خالص	۸۷۰,۱۴۳	۴۲۱,۹۲۱	۱۰۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۲۱۴)	(۲۰۸)	(۳)
غيرعملياتي (ریال)	۱,۰۰۴	۵۹۰	۷۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۹۰	۳۸۲	۱۰۷
ناشي از عملیات متوقف شده	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	
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۹۰	۳۸۲	۱۰۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۹۰	۳۸۳	۱۰۶
سرمایه	۱,۱۰۱,۴۰۱	۱,۱۰۱,۴۰۱	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	۸۷۰,۱۴۳	۴۲۱,۵۳۹	۱۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۸۷۰,۱۴۳	۴۲۱,۵۳۹	۱۰۶

توضیحات

صورت وضعيت 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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۱,۱۶۵,۵۸۲	۱۳,۰۱۹,۸۹۷	۸,۰۷۹,۱۶۷	۶۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۲,۶۷۰	۲۷,۲۶۱	۱۷,۹۲۸	۹۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۴۵۷,۷۲۴	۱,۹۷۷,۹۸۴	۱,۹۷۰,۴۳۳	۲۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۴,۹۷۷	۱۲,۷۰۸	۱۰,۵۴۸	۱۸
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۳,۶۹۰,۹۵۳	۱۵,۰۳۷,۸۵۰	۱۰,۰۷۸,۰۷۶	۵۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۶۸,۶۲۴	۴۷,۸۸۰	۱۴۰,۰۳۸	۲۵۲
موجودي مواد و کالا	۱,۶۰۴,۰۸۴	۱,۲۴۶,۷۳۳	۵۰۹,۸۵۹	۲۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۵۲۱,۸۸۵	۱,۰۶۳,۲۲۲	۳۷۳,۱۰۸	۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۴۰,۸۷۵	۰	۰	
موجودي نقد	۱۹۷,۷۱۳	۳۳۱,۶۲۵	۱,۰۵۰,۷۰۴	(۴۰)
	۴,۲۳۳,۱۸۱	۲,۶۸۹,۴۶۰	۲,۰۷۳,۷۰۹	۵۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۲۳۳,۱۸۱	۲,۶۸۹,۴۶۰	۲,۰۷۳,۷۰۹	۵۷

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 داراييها	۲۷,۹۲۴,۱۳۴	۱۷,۷۲۷,۳۱۰	۱۲,۱۵۱,۷۸۵	۵۸
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۱۰۱,۴۰۱	۱,۱۰۱,۴۰۱	۱,۱۰۱,۴۰۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱۰,۱۴۰	۱۱۰,۱۴۰	۹۴,۱۳۷	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	۴,۵۶۵,۱۱۰	۳,۷۳۹,۰۲۳	۳,۴۰۵,۰۷۸	۲۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۷۷۶,۶۵۱	۴,۹۵۰,۵۶۴	۴,۶۰۰,۶۱۶	۱۷
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۱۹,۷۹۶,۷۳۸	۱۰,۷۰۲,۱۷۲	۶,۸۵۶,۹۱۷	۸۵
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲۱۷,۱۶۸	۱۹۵,۷۵۴	۱۳۹,۴۲۶	۱۱
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲۰,۰۱۳,۹۰۶	۱۰,۸۹۷,۹۲۶	۶,۹۹۶,۳۴۳	۸۴
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱,۷۷۰,۱۹۱	۱,۶۷۱,۹۲۸	۴۶۰,۸۵۲	۶
ماليات پرداختني	۶۰,۴۹۲	۴۲,۷۴۷	۴۲,۷۴۷	۴۲

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	
سود سهام پرداختني	۵۱۵	۴,۷۰۸	۷۵۶	(۸۹)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲۷۶,۲۵۵	۱۵۸,۴۸۶	۴۹,۵۱۱	۷۴
پيش‌دريافت‌ها	۲۶,۱۲۴	۹۵۱	۹۶۰	۲,۶۴۷
	۲,۱۳۳,۵۷۷	۱,۸۷۸,۸۲۰	۵۵۴,۸۲۶	۱۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۱۳۳,۵۷۷	۱,۸۷۸,۸۲۰	۵۵۴,۸۲۶	۱۴
جمع بدهي‌ها	۲۳,۱۴۷,۴۸۳	۱۲,۷۷۶,۷۴۶	۷,۵۵۱,۱۶۹	۷۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۷,۹۲۴,۱۳۴	۱۷,۷۲۷,۳۱۰	۱۲,۱۵۱,۷۸۵	۵۸

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	۱,۱۰۱,۴۰۱	۰	۰	۰	۹۴,۱۳۷	۰	۰	۰	۳,۴۰۵,۰۷۸	۰	۴,۶۰۰,۶۱۶
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	۱,۱۰۱,۴۰۱	۰	۰	۰	۹۴,۱۳۷	۰	۰	۰	۳,۴۰۵,۰۷۸	۰	۴,۶۰۰,۶۱۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۲۱,۵۳۹		۴۲۱,۵۳۹
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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۱,۵۳۹	۰	۴۲۱,۵۳۹
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	۴۲۱,۵۳۹	۰	۴۲۱,۵۳۹
سود سهام مصوب									(۷۱,۵۹۱)		(۷۱,۵۹۱)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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					۱۶,۰۰۳				(۱۶,۰۰۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۰۱,۴۰۱	۰	۰	۰	۱۱۰,۱۴۰	۰	۰	۰	۳,۷۳۹,۰۲۳	۰	۴,۹۵۰,۵۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸۷۰,۱۴۳		۸۷۰,۱۴۳
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	۸۷۰,۱۴۳	۰	۸۷۰,۱۴۳
سود سهام مصوب									(۴۴,۰۵۶)		(۴۴,۰۵۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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
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	۱,۱۰۱,۴۰۱	۰	۰	۰	۱۱۰,۱۴۰	۰	۰	۰	۴,۵۶۵,۱۱۰	۰	۵,۷۷۶,۶۵۱

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	(۳۶۵,۱۲۴)	۱۳۳,۹۹۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۶۳۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۶۵,۷۵۷)	۱۳۳,۹۹۲	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۲۹۰	۴۸,۰۰۰	(۹۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۶۱۹,۶۵۴)	(۵,۲۴۷,۸۸۷)	(۶۴)
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	(۲۵,۴۰۹)	(۹,۳۳۳)	(۱۷۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۱۳,۲۹۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۰)	(۷,۵۵۱)	۹۹

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 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	(۷۰۰,۰۰۰)	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	۲۵۵,۳۶۹	۵۴۵,۰۳۰	(۵۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۷,۷۵۴	۴۱,۳۰۷	۴۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸,۸۱۵,۴۳۱)	(۴,۶۳۰,۴۳۴)	(۹۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹,۱۸۱,۱۸۸)	(۴,۴۹۶,۴۴۲)	(۱۰۴)
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	۹,۰۹۴,۵۶۶	۴,۰۴۸,۶۳۰	۱۲۵
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	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	
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	(۴۸,۲۴۹)	(۲۷۱,۰۱۳)	۸۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹,۰۴۶,۳۱۷	۳,۷۷۷,۶۱۷	۱۳۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۳۴,۸۷۱)	(۷۱۸,۸۲۵)	۸۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳۱,۶۲۵	۱,۰۵۰,۷۰۵	(۶۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۵۹	(۲۵۵)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۹۷,۷۱۳	۳۳۱,۶۲۵	(۴۰)
معاملات غيرنقدي	۱۳۰,۳۶۳	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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

فني مهندسي فولاد مباركه مهر جي	فني مهندسي فولاد مباركه مهر جي	10260554450	سعيد كاظمي	سعيد كاظمي	1199783323	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حقوق	بله
فولاد هرمزگان جنوب	فولاد هرمزگان جنوب	10800154024	فاقد نماينده	اميرحسين كريم دادي	1249931770	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي معدن	خير
اميرحسين كريم دادي	اميرحسين كريم دادي	1249931770	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي معدن	خير
تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه	10260648135	عليرضا رضائي عليشاهداني	عليرضا رضائي عليشاهداني	1284831388	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكتراي تخصصي	زمين شناسي	بله
بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	10260301701	علي حاجيان نژاد	علي حاجيان نژاد	1291403485	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
سرمايه گذاري توكا فولاد	سرمايه گذاري توكا فولاد	10260272518	رسول صادقي	رسول صادقي	1284830675	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله