اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آهن و فولاد صنیع کاوه تهران	سرمایه ثبت شده: 1,300,000
نماد: فولاد2	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 آهن و فولاد صنیع کاوه تهران

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت آهن و فولاد صنيع كاوه تهران (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي به-تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 33 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.1. صورت¬هاي مالي شركت آهن و فولاد صنيع كاوه تهران (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي به-تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 33 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي 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، 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.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي 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، 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، 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 صورت¬هاي مالي 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 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 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 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 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 شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

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.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 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 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 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 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 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 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 شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرفصل حساب‌هاي دريافتني تجاري به شرح يادداشت 3-16 صورت هاي مالي، مشتمل بر برخي مطالبات راكد و انتقالي از سنوات قبل مشتريان به مبلغ 252.919 ميليون ريال بوده كه در خصوص عدم بازيافت كامل آن صرفا مبلغ 76.316 ميليون ريال ذخيره كاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به رسيدگي هاي به عمل آمده بر اساس كيفيت وثايق و نتايج پيگيري هاي شركت جهت وصول مطالبات تخصيص حداقل مبلغ 176.603 ميليون ريال ذخيره كاهش ارزش از بابت مطالبات فوق ضرورت دارد. در صورت اصلاح حسابها در اين ارتباط سرفصل دريافتني ها و سود انباشته ابتداي سال هر يک به مبلغ 176.603 ميليون ريال كاهش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت آهن و فولاد صنيع كاوه تهران (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن 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 شركت آهن و فولاد صنيع كاوه تهران (سهامي خاص) 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.

تاكيد بر مطالب خاص

6. به‌شرح مندرجات يادداشت هاي توضيحي 1-10 و 8-10 صورت¬هاي مالي، وضعيت عدم انتقال اسناد مالكيت سند زمين مسكوني تهران نو به نام شركت و آخرين اقدامات مديريت در اين ارتباط تشريح گرديده است. افزون بر اين پايانكار ساختمان دفتر مركزي تاكنون دريافت نگرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. به‌شرح يادداشت توضيحي 2-15 صورت¬هاي مالي، موجودي مواد و كالاي شركت به بهاي تمام شده 2.130.162 ميليون ريال، فاقد پوشش بيمه‌اي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

8. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 25 فرودين ماه 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. معاملات مندرج در يادداشت¬ 1-30 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 در زمان ارائه صورتهاي مالي 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 نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده 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 سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور، مرتبط با عمليات سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت¬مديره باشد، جلب نشده است.

03اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1404/02/29 08:24:10
شریک موسسه آزمون پرداز	Mohammad Hassan Saadatian [Farivar [Sign		1404/02/29 08:27:45
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/02/29 08:32:34

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	۲۴,۰۴۶,۴۶۷	۱۶,۴۰۰,۱۲۵	۴۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۹۷۲,۵۶۷)	(۱۴,۹۴۴,۵۰۰)	(۴۷)
سود(زیان) ناخالص	۲,۰۷۳,۹۰۰	۱,۴۵۵,۶۲۵	۴۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۴,۴۶۵)	(۵۵۳,۶۲۶)	۳
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۵۳۹,۴۳۵	۹۰۱,۹۹۹	۷۱
هزینه های مالی	(۴۵۷,۲۰۳)	(۲۲۲,۹۷۹)	(۱۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۰۲,۰۴۸	۶۵۵,۳۴۱	۸۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۸۴,۲۸۰	۱,۳۳۴,۳۶۱	۷۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۰۵,۷۱۶)	(۳۷۶,۸۹۹)	(۳۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۷۸,۵۶۴	۹۵۷,۴۶۲	۸۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۷۷۸,۵۶۴	۹۵۷,۴۶۲	۸۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۳۶۸	۷۳۷	۸۶
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	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	۱,۷۷۸,۵۶۴	۹۵۷,۴۶۲	۸۶
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	۱,۷۷۸,۵۶۴	۹۵۷,۴۶۲	۸۶

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	۶۰۰,۵۴۲	۶۲۳,۳۷۵	۶۰۸,۳۹۸	(۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۳۳۹	۲,۶۳۶	۲,۹۳۳	(۱۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۹,۷۴۶	۳۴,۴۳۶	۵,۸۲۹	۱۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷,۹۲۹	۷,۹۲۹	۵,۹۲۹	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۵۰,۵۵۶	۶۶۸,۳۷۶	۶۲۳,۰۸۹	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۰۹۸,۹۵۰	۳۳۳,۹۳۸	۴۸۷,۲۴۹	۲۲۹
موجودي مواد و کالا	۲,۱۳۰,۱۶۳	۱,۴۶۷,۴۲۰	۱,۰۱۳,۸۵۶	۴۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸,۲۵۳,۲۱۸	۹۸۰,۸۳۷	۳,۷۸۹,۸۴۵	۷۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۴۰۱	۴۰۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	(۱۰۰)
موجودي نقد	۴۵,۵۵۴	۱,۳۱۰,۲۸۲	۸۸,۴۷۱	(۹۷)
	۱۱,۵۲۹,۲۸۶	۴,۴۹۳,۸۷۸	۵,۳۸۰,۸۲۲	۱۵۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۵۲۹,۲۸۶	۴,۴۹۳,۸۷۸	۵,۳۸۰,۸۲۲	۱۵۷

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	۱۲,۱۷۹,۸۴۲	۵,۱۶۲,۲۵۴	۶,۰۰۳,۹۱۱	۱۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۷,۸۷۳	۷۵,۰۰۰	۲
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	۲,۶۰۸,۸۸۳	۱,۷۶۳,۲۴۶	۱,۳۶۱,۱۵۷	۴۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۳۸,۸۸۳	۳,۱۹۱,۱۱۹	۲,۷۳۶,۱۵۷	۲۷
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	۶۴,۲۰۸	۳۵,۴۰۴	۱۳,۶۸۵	۸۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۴,۲۰۸	۳۵,۴۰۴	۱۳,۶۸۵	۸۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷,۲۷۸,۸۲۳	۱,۵۶۰,۲۱۸	۲,۶۳۶,۰۵۸	۳۶۷
ماليات پرداختني	۵۰۵,۷۱۷	۳۴۴,۶۹۸	۳۳۷,۸۸۶	۴۷

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	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۹۶,۱۹۰	۰	۱۸۱,۷۰۱	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۹۶,۰۲۱	۳۰,۸۱۵	۹۸,۴۲۴	۲۱۲
	۸,۰۷۶,۷۵۱	۱,۹۳۵,۷۳۱	۳,۲۵۴,۰۶۹	۳۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۰۷۶,۷۵۱	۱,۹۳۵,۷۳۱	۳,۲۵۴,۰۶۹	۳۱۷
جمع بدهي‌ها	۸,۱۴۰,۹۵۹	۱,۹۷۱,۱۳۵	۳,۲۶۷,۷۵۴	۳۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۲,۱۷۹,۸۴۲	۵,۱۶۲,۲۵۴	۶,۰۰۳,۹۱۱	۱۳۶

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۱,۱۵۷	۰	۲,۷۳۶,۱۵۷
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	۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۱,۱۵۷	۰	۲,۷۳۶,۱۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۰۵۷,۴۶۲		۱,۰۵۷,۴۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۰۰,۰۰۰)
تغییر در رویه‌هاي 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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۷,۴۶۲	۰	۹۵۷,۴۶۲
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	۹۵۷,۴۶۲	۰	۹۵۷,۴۶۲
سود سهام مصوب									(۵۰۲,۵۰۰)		(۵۰۲,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۵۵۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۵۵۰,۰۰۰)	۰			۰					(۵۵۰,۰۰۰)
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					۵۲,۸۷۳				(۵۲,۸۷۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۸۷۳	۰	۰	۰	۱,۷۶۳,۲۴۶	۰	۳,۱۹۱,۱۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۷۷۸,۵۶۴		۱,۷۷۸,۵۶۴
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	۱,۷۷۸,۵۶۴		۱,۷۷۸,۵۶۴
سود سهام مصوب									(۹۳۰,۸۰۰)		(۹۳۰,۸۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰

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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۱۲۷				(۲,۱۲۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۸,۸۸۳	۰	۴,۰۳۸,۸۸۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۲۰۰,۳۱۵)	۲,۸۴۸,۰۳۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۴۴,۶۹۹)	(۳۷۰,۰۸۶)	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۵۴۵,۰۱۴)	۲,۴۷۷,۹۴۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۴,۰۸۲	۲۶,۰۰۰	۱۴۶
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۲,۵۱۲)	(۵۶,۱۳۸)	۶۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۸,۶۰۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		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	۴۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۴۰۰,۰۰۰)	--
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	۸,۶۹۷	۲,۰۵۳	۳۲۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵۷,۸۸۶	۷,۷۱۲	۱,۹۴۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۶۰۸,۱۵۳	(۴۴۸,۹۸۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹۳۶,۸۶۱)	۲,۰۲۸,۹۶۴	--
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	۱,۷۸۰,۱۸۶	۴۰۰,۰۰۰	۳۴۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۵۸۳,۹۹۷)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۱۷۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۸,۶۵۸)	(۲۲۴,۶۸۰)	۸۷
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		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	(۴۹۵,۵۸۶)	(۴۰۲,۵۰۰)	(۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۲۸,۰۵۵)	(۸۰۷,۱۸۰)	۵۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۲۶۴,۹۱۶)	۱,۲۳۱,۷۸۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۱۰,۲۸۲	۸۸,۴۷۱	۱,۳۸۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۸۸	۲۷	۵۹۶
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۵,۵۵۴	۱,۳۱۰,۲۸۲	(۹۷)
معاملات غيرنقدي	۵,۳۱۰	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 متيل	فولاد متيل	10101302100	اصغر برنجيان	غلامرضا يزداني چم حيدري	6209674364	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	خير
بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	10260301701	فاقد نماينده	مسعود نصيري	1288055560	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	خير
فولاد ساخت جنوب	فولاد ساخت جنوب	10860739551	رحمت اله نادري بني	رحمت اله نادري بني	1285050266	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	خير
اميرحسين حاجي رحيميان	اميرحسين حاجي رحيميان	1270612921	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	دكترا	ساير	بله