اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه

بند مقدمه

1. صورت وضعيت‌هاي مالي تلفيقي گروه و شركت تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 3، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-20 و 2-2-20 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 گرديده است و پرونده مربوط به ادعاي بانک تجارت با موضوع رفع تعهدات ارزي از جانب تعزيرات حكومتي اصفهان به مبلغ 92،338/14 يورو در جريان مي باشد. باتوجه به مطالب مطروحه فوق و نظر به فقدان اطلاعات كافي در خصوص قابليت بازيافت مطالبات ياد شده، با لحاظ عدم دريافت تاييديه از طرف هاي تجاري مذكور در سال مالي 1402، چگونگي آزاد سازي تضامين مرتبط، نحوه تسويه مطالبات و رفع تعهدات ارزي و همچنين نامشخص بودن نتايج اقدامات حقوقي، تعيين تعديلات احتمالي موثر بر صورت‌هاي مالي مورد رسيدگي براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بند 3 ضرورت مي‌يافت، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 7-2-18 و 1-2-20 صورت‌هاي مالي، مبلغ 105،266 ميليون ريال مانده طلب از شركت مجتمع فولاد بيجار گروس (شامل مبلغ 100 ميليارد ريال انعكاسي يافته در حساب پيش پرداخت‌ها و مبلغ 5،266ميليون ريال هزينه‌هاي دادرسي منعكس در حساب دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌هاي شركت) بابت پيش‌پرداخت خريد مواد اوليه از شركت مذكور بوده است. همچنين مقدار 6،245تن سنگ آهن مگنتيتي براي شركت ياد شده ارسال گرديده است كه در دفاتر شركت تحت عنوان موجودي كالاي اماني به مبلغ 85،913 ميليون ريال ثبت گرديده است. لازم به ذكر است دعاوي حقوقي متقابل مطرح شده از جانب هر دو شركت تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي منتج نشده است. با توجه به مراتب فوق و همچنين عدم دريافت تاييديه از طرف تجاري در سال مالي 1402، زمان و نحوه تسويه مانده بدهي و همچنين نحوه ارزيابي و كيفيت موجودي كالاي اماني مشخص نبوده و موكول به صدور رأي نهايي مراجع قانوني مي باشد.

6. به شرح يادداشت توضيحي 9-12 صورت‌هاي مالي، از بابت خريد معدن حديد 2 به مبلغ 1،059،882 ميليون ريال، ادعاي حقوقي عليه شركت فروشنده، اعضاي هيئت مديره آن شركت و يكي از مديران وقت شركت مورد گزارش، با موضوع تدليس، كلاهبرداري و تقلب در معامله، در مراجع قضايي مطرح شده است. با توجه به مراتب فوق، زمان و نحوه استرداد مبالغ پرداختي به شرح ياد شده مشخص نبوده و موكول به توافقات في‌مابين و يا اعلام راي مراجع قانوني مي باشد.

7. به شرح يادداشت توضيحي 4-12، صورت‌هاي مالي، دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه به استثناي (زمين، وسايل نقليه، معدن و پيش‌پرداخت‌هاي سرمايه‌اي) در پايان دوره مالي مورد گزارش به بهاي تمام شده 15،723 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 13،738ميليارد ريال، تا ارزش 14،540ميليارد ريال از پوشش بيمه‌اي برخوردار بوده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 1-1-21، موجودي مواد و كالاي گروه به بهاي تمام شده 12،677ميليارد ريال به ارزش 4،217 ميليارد از پوشش بيمه اي كافي برخوردار است.

8. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-29 و 5-40 صورت‌هاي مالي، جهت ماليات‌هاي گروه، از طرف مراجع ذيربط مبلغ 2،591،182 ميليون ريال اضافه بر مبالغ انعكاس يافته در حسابها مطالبه شده كه مورد اعتراض گروه قرار گرفته است (شامل مبلغ 2،428،321 ميليون ريال بابت ماليات بر ارزش افزوده و مبلغ 162،861 ميليون ريال بابت ماليات عملكرد). همچنين ماليات عملكرد دوره مالي مورد گزارش گروه نيز پس از وضع معافيت هاي مقرر در قانون
ماليات هاي مستقيم محاسبه و در حسابها منظور شده است. پيامدهاي ناشي از اضافه مطالبه ماليات ياد شده و اعتراض شركت منوط به اظهارنظر قطعي سازمان امور مالياتي مي باشد.

9. همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 1-2-2-27 و 3-27 صورت‌هاي مالي انعكاس يافته، بخش عمده اي از منابع مالي گروه توسط شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامدار عمده) تأمين شده است. منابع مذكور طي سنوات اخير و دوره مالي مورد بررسي عمدتا به سرمايه گذاري در فعاليت‌هاي معدني تخصيص يافته است مضافا نتايج حاصل از عملكرد شركت طي دوره مالي مورد گزارش منتج به حصول زيان عملياتي به مبلغ 552،802 ميليون ريال (دوره مالي مشابه قبل سود عملياتي به مبلغ 236،852 ميليون ريال) گرديده است (سود خالص شركت ناشي از درآمدهاي غير عملياتي مي باشد) و بدين ترتيب حاشيه زيان ناخالص كنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن توليدي به ترتيب برابر با 90 و 37 درصد مي باشد. همچنين 92 درصد از درآمدهاي عملياتي گروه از طريق فروش به شخص وابسته كسب گرديده است.

10. با توجه به يادداشت توضيحي 3-20 صورت‌هاي مالي، گروه از بابت خريد يک دستگاه HPGR اقدام به انعقاد قرارداد با شركت GW جنرال تريدينگ L.L.C نموده است. وفق مفاد قرارداد فوق الذكر خريدار مي‌بايست 30% از مبلغ دستگاه معادل 234،045 دلار تحت عنوان پيش‌پرداخت به شركت GW پرداخت نمايد كه اين پرداخت صورت نگرفته است و متعاقبا با طرح ادعاي شركت مورد گزارش مبني بر نافذ نبودن قرارداد و انصراف شركت GW، وفق مصوبات هيئت مديره ثبت سفارش و خريد مستقيم ماشين‌آلات از شركت چيني ديگر در حال پيگيري مي باشد. طبق آخرين صورت تطبيق حساب صورت گرفته، شركت GW مانده مطالبات از گروه را مبلغ 865،807 درهم مازاد بر مانده طبق دفاتر ابراز نموده كه اقداماتي در خصوص رفع مغايرت حساب في‌مابين صورت نگرفته است.

اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 5 الي 10 تعديل نشده است.

ساير موارد

11. دلايل تأخير در اجراي پروژه سنگ شكن و فاز سوم كوره پخت آهك مربوط به شركت فرعي فولاد سنگ و همچنين چگونگي اعمال جرائم پيمانكار، پيش‌بيني شده در قرارداد پروژه‌هاي ياد شده، مشخص نمي‌باشد.
12. زمان بهره‌برداري از دو معدن متعلق به گروه مشخص نمي‌باشد همچنين پروانه بهره برداري يكي از معادن گروه به نام نمي باشد.

23آبان1403

موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1403/09/14 16:58:13
شريک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1403/09/15 10:09:24
مدير موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/09/15 10:42:22

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۲۸۳,۴۳۵	۹,۲۹۷,۹۳۶	۱۵,۶۱۲,۰۷۲	(۸۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۵۰,۸۱۴)	(۸,۹۶۶,۳۴۷)	(۱۵,۳۵۳,۴۱۶)	۸۳
سود(زیان) ناخالص	(۲۶۷,۳۷۹)	۳۳۱,۵۸۹	۲۵۸,۶۵۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۷,۵۱۹)	(۱۲۲,۱۲۳)	(۲۷۹,۷۸۷)	(۷۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵,۹۱۶	۲۷,۳۸۶	۳,۷۴۰	(۷۸)
سایر هزینه‌ها	(۸۳,۸۲۰)	۰	(۲۴۲,۸۲۲)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۵۵۲,۸۰۲)	۲۳۶,۸۵۲	(۲۶۰,۲۱۳)	--
هزینه های مالی	۰	(۵۶,۵۹۸)	(۳۵,۱۲۱)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۸۳,۳۳۷	۲,۴۰۱,۱۵۳	۲,۸۹۰,۹۵۹	(۵۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳۰,۵۳۵	۲,۵۸۱,۴۰۷	۲,۵۹۵,۶۲۵	(۷۹)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۷,۳۱۹)	(۴۶,۰۱۶)	(۱۵,۱۶۷)	۸۴
سال‌هاي قبل	۰	(۴,۳۴۷)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲۳,۲۱۶	۲,۵۳۱,۰۴۴	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۷۹)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۲۳,۲۱۶	۲,۵۳۱,۰۴۴	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۷۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۲۳	۲,۵۳۱	۲,۵۸۰	(۷۹)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۲۳,۲۱۶	۲,۵۳۱,۰۴۴	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۷۹)
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۵۲۳,۲۱۶	۲,۵۳۱,۰۴۴	۲,۵۸۰,۴۵۸	(۷۹)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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	۷,۰۵۷,۹۷۹	۷,۲۸۰,۴۱۸	۶,۸۹۳,۳۹۸	(۳)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۸,۳۶۹	۷,۸۰۳	۳,۲۰۸	۷
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۵,۲۶۷,۸۸۶	۵,۲۶۱,۸۸۵	۸,۰۱۲,۰۸۴	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۵۱۶,۵۰۴	۰	۰	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۷۳,۱۱۷	۷۳,۱۱۷	۷۳,۱۱۷	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۲,۹۲۳,۸۵۵	۱۲,۶۲۳,۲۲۳	۱۴,۹۸۱,۸۰۷	۲
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۹۵۴,۱۵۲	۹۶۶,۰۰۳	۲,۷۷۳,۰۱۴	(۱)
موجودي مواد و کالا	۱,۹۴۶,۹۲۷	۲,۲۳۵,۰۶۸	۳,۲۱۰,۹۸۳	(۱۳)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵,۵۴۰,۶۴۷	۱,۰۹۱,۰۵۲	۷۹۵,۱۸۵	۴۰۸
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۳,۰۹۸,۹۵۴	۲,۸۵۵,۰۷۱	۰	۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۴۳۱,۰۸۸	۱,۹۹۷,۳۱۳	۴۰۶,۷۲۸	(۷۸)
	۱۱,۹۷۱,۷۶۸	۹,۱۴۴,۵۰۷	۷,۱۸۵,۹۱۰	۳۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۹۷۱,۷۶۸	۹,۱۴۴,۵۰۷	۷,۱۸۵,۹۱۰	۳۱
جمع دارايي‌ها	۲۴,۸۹۵,۶۲۳	۲۱,۷۶۷,۷۳۰	۲۲,۱۶۷,۷۱۷	۱۴
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	۷,۹۳۲,۷۴۱	۷,۶۶۹,۵۲۵	۵,۳۶۹,۰۶۷	۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹,۰۳۲,۷۴۱	۸,۷۶۹,۵۲۵	۶,۴۶۹,۰۶۷	۳
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 كاركنان	۵۵,۷۱۴	۳۹,۱۰۵	۱۶,۳۸۲	۴۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۵,۷۱۴	۳۹,۱۰۵	۱۶,۳۸۲	۴۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۵,۲۷۶,۷۹۳	۱۲,۰۱۲,۱۰۹	۱۱,۴۱۲,۸۷۹	۳۷
ماليات پرداختني	۱۵,۰۳۹	۹۵,۴۷۰	۱۴۲,۱۲۵	(۸۴)
سود سهام پرداختني	۲۶۰,۰۰۰	۳۵۴	۳۶۹,۷۰۴	۷۳,۳۴۶
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۲۳۶,۷۵۱	۱۸۵,۹۶۸	۰	۲۷
پيش‌دريافت‌ها	۱۸,۵۸۵	۶۶۵,۱۹۹	۳,۷۵۷,۵۶۰	(۹۷)
	۱۵,۸۰۷,۱۶۸	۱۲,۹۵۹,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۲۶۸	۲۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۵,۸۰۷,۱۶۸	۱۲,۹۵۹,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۲۶۸	۲۲
جمع بدهي‌ها	۱۵,۸۶۲,۸۸۲	۱۲,۹۹۸,۲۰۵	۱۵,۶۹۸,۶۵۰	۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۴,۸۹۵,۶۲۳	۲۱,۷۶۷,۷۳۰	۲۲,۱۶۷,۷۱۷	۱۴

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	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
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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									۳,۵۸۰,۴۵۸		۳,۵۸۰,۴۵۸

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
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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۵۲۳,۲۱۶		۵۲۳,۲۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۵۲۳,۲۱۶		۵۲۳,۲۱۶
سود سهام مصوب									(۲۶۰,۰۰۰)		(۲۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			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
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۹۳۲,۷۴۱	۰	۹,۰۳۲,۷۴۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۱,۴۰۰,۵۷۷)	۹۴۴,۸۳۹	۷۰۹,۶۹۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۷,۷۵۰)	(۴۹,۱۳۴)	(۶۱,۸۲۲)	(۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۴۸۸,۳۲۷)	۸۹۵,۷۰۵	۶۴۷,۸۷۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۷۱,۸۹۱)	(۵۹۴,۹۲۹)	(۹۰۲,۷۹۹)	۷۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۳۰۰)	(۶,۱۸۰)	(۶,۲۷۰)	۷۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۲	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۶,۰۰۱)	(۲۳,۵۷۴)	(۳,۹۹۷,۵۸۱)	۷۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۹۰۸	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۷,۶۴۵)	۰	(۶۸,۱۷۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۸۵۵	۲۲۰,۶۲۹	۷۲۵,۹۶۱	(۹۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۸۱۹	۳,۵۸۸	۵,۱۶۳	۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۸۱,۱۶۳)	(۴۰۰,۴۶۶)	(۴,۲۴۳,۷۸۹)	۵۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۶۶۹,۴۹۰)	۴۹۵,۲۳۹	(۳,۵۹۴,۹۱۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۱۷۰,۹۱۴	۰	۵,۹۱۰,۸۴۱	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۰۸۰,۹۱۴)	۰	(۳۹۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۵۶,۵۹۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۵۴)	(۳۶۹,۶۳۰)	(۳۶۹,۶۳۰)	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۹,۶۴۶	(۴۲۶,۲۲۸)	۵,۱۵۱,۲۱۱	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۵۷۹,۸۴۴)	۶۹,۰۱۱	۱,۵۵۶,۲۹۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۹۹۷,۳۱۳	۴۰۶,۷۲۸	۴۰۶,۷۲۸	۳۹۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۳,۶۱۹	۰	۳۴,۲۸۹	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۳۱,۰۸۸	۴۷۵,۷۳۹	۱,۹۹۷,۳۱۳	(۹)
معاملات غيرنقدي	۲۶,۴۳۲	۵,۳۲۸,۲۸۹	۸,۳۴۳,۱۵۹	(۱۰۰)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارۀ ثبت / كد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	كد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا كننده صورت مالی

معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	10260064624	اميرحسين کريم دادي	عليرضا رضائي عليشاهداني	1284831388	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	سعيد عابدي	رسول عادل زاده	1287956262	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکتراي تخصصي	مهندسي صنايع	بله
فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	سيدمصطفي فقري	عباس اکبري محمدي	1281842583	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت کسب و کار	بله
رسول عادل زاده	رسول عادل زاده	1287956262	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي	اقتصاد	خير
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	فاقد نماينده	سعيد عابدي	1291639659	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	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