اطلاعات و صورت‌های مالی

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 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه (سهامي خاص) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي، مستقل از گروه و شركت تامين و فرآوري مواد معدني فولاد مباركه (سهامي خاص) 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.

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 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 وشركت، 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 صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 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، زمان بندي 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. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-18 و 2-2-18 حساب پيش پرداخت ها شامل مبلغ 724ر011ميليون ريال، (معادل 120ر334ر2 يورو) و مبلغ 72ر148ميليون ريال (معادل 627ر720يورو) مربوط به شركت اقلام راكد و نقل از سنوات قبل به ترتيب مربوط به شركت در مناقصه تأمين مواد اوليه شركت فولاد هرمزگان و در ادامه انعقاد قرارداد هاي 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 فروسيليكومنگنز مي باشد كه علي رغم انجام اقدامات حقوقي جهت بخش عمده اي از مبالغ مذكور تا مقطع رسيدگي بازيافت نگرديده است. لازم به ذكر است دعاوي حقوقي شركت عليه شركت تضامني عباسي و شركا منجر به محكوميت شركت مذكور به مبلغ 720ر90يورو گرديده است و همچنين پرونده مربوط به ادعاي بانک

تجارت با موضوع عدم رفع تعهدات ارزي از جانب تعزيرات حكومتي اصفهان به مبلغ 92ر338/14 يورو در جريان مي باشد. باتوجه به مطالب مطروحه فوق و نظر به فقدان اطلاعات كافي در خصوص قابليت بازيافت مطالبات ياد شده، عدم دريافت تاييديه از طرف هاي تجاري مذكور، چگونگي آزاد سازي تضامين مرتبط، نحوه تسويه مطالبات ارزي، نحوه رفع تعهدات ارزي و همچنين نتايج اقدامات حقوقي، تعيين تعديلات احتمالي در اين خصوص بر صورت هاي مالي مورد رسيدگي براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-2-18 و 9-1-20 مبلغ 105ر266 ميليون ريال مانده بدهي شركت مجتمع فولاد بيجار گروس (شامل مبلغ 100 ميليارد ريال انعكاسي يافته در حساب پيش پرداخت ها و مبلغ 5ر266 ميليون ريال هزينه هاي دادرسي منعكس در حساب دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها) مربوط به شركت بابت پيش پرداخت خريد مواد اوليه از شركت مذكور بوده همچنين شركت مقدار 6ر245 تن سنگ آهن مگنتيتي براي شركت مذكور ارسال گرديده است كه در دفاتر شركت تحت عنوان موجودي كالاي اماني به مبلغ 85ر913 ميليون ريال ثبت گرديده است. لازم به ذكر است دعاوي حقوقي مطرح شده از جانب هر دو شركت عليه يكديگر تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي منتج نشده است. با توجه به مراتب فوق و همچنين عدم دريافت تاييديه از طرف تجاري مذكور، 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. تعيين تعديلات احتمالي در اين خصوص بر صورت هاي مالي مورد رسيدگي براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. به شرح يادداشت توضيحي 11-12 از بابت خريد معدن حديد 2 به مبلغ 882ر059ر1 ميليون ريال، دعاوي حقوقي عليه فروشنده، اعضاي هيئت مديره شركت فروشنده 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 فوق بابت دارايي مذكور مشخص نبوده و موكول به توافقات في‌مابين و نظر مراجع قانوني و وقايع آتي مي باشد.

8. موجودي مواد و كالا شركت (يادداشت توضيحي 1-1-19) در پايان سال مالي از پوشش بيمه اي برخوردارنمي‌باشد.

9. همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 1-4-1-25 و 3-5 انعكاس يافته است، بخش عمده اي از منابع مالي شركت توسط شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامدار عمده) تأمين شده است. منابع مذكور در سال مورد گزارش عمدتا به فعاليت هاي بازرگاني، سرمايه گذاري و استخراج مواد معدني تخصيص يافته است. سود عملياتي شركت در سال مالي قبل مبلغ 594ر168 ميليون ريال و در سال مالي جاري منتج به مبلغ 213ر260 ميليون ريال زيان عملياتي شده است. (سود خالص شركت ناشي از درآمدهاي غير عملياتي مي باشد) لازم به ذكر است معادن خريداري شركت فاقد سودآوري و بازدهي مناسب بوده است به اين صورت كه حاشيه زيان عملياتي كنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن توليدي به ترتيب برابر با 52 و 72 درصد مي باشد.

مفاد بندهاي 5 الي 7، اين گزارش تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد مواد 110، 114 و 115 و 134 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص، معرفي شخص حقيقي توسط اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره به نمايندگي خود جهت انجام وظايف مديريت، دريافت سهام وثيقه از مديران و توديع آن نزد صندوق شركت و پرداخت پاداش اعضاي هيئت مديره به اشخاص حقيقي.

11. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 27 خرداد 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 3، 6 و 14 اين گزارش و همچنين آزادسازي اسناد تضميني، انتخاب حسابرس داخلي و استقرار سيستم بهاي تمام شده تا تاريخ تهيه اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 34، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره 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 رأي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي تامين مالي صورت گرفته توسط سهامدار عمده كه براساس روابط تجاري خاص بين اشخاص وابسته بوده، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 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، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند هاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط) نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. صورتهاي مالي شركت توسط سه نفر از اعضاي هيئت مديره امضا گرديده است

15. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	26خرداد1403

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1403/04/09 10:41:19
شریک موسسه رازدار	[Majid Rezazadeh [Sign	800344	1403/04/09 10:50:11
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/04/09 11:08:24

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۵,۶۱۲,۰۷۲	۷,۳۷۶,۴۳۱	۱۱۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵,۳۵۳,۴۱۶)	(۷,۰۲۶,۴۳۹)	(۱۱۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۵۸,۶۵۶	۳۴۹,۹۹۲	(۲۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۹,۷۸۷)	(۲۰۹,۲۰۲)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۷۴۰	۲۷,۸۰۴	(۸۷)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۲,۸۲۲)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۲۶۰,۲۱۳)	۱۶۸,۵۹۴	--
هزینه های مالی	(۳۵,۱۲۱)	(۵۳,۷۷۷)	۳۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۸۹۰,۹۵۹	۲,۸۴۹,۳۴۲	۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۹۵,۶۲۵	۲,۹۶۴,۱۵۹	(۱۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵,۱۶۷)	(۳۳,۵۸۷)	۵۵
سال‌هاي قبل	۰	(۱۵۰,۷۴۷)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۸۰,۴۵۸	۲,۷۷۹,۸۲۵	(۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۵۸۰,۴۵۸	۲,۷۷۹,۸۲۵	(۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۵۸۰	۲,۷۸۰	(۷)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۵۸۰,۴۵۸	۲,۷۷۹,۸۲۵	(۷)
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(زيان) جامع سال	۲,۵۸۰,۴۵۸	۲,۷۷۹,۸۲۵	(۷)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷,۲۸۰,۴۱۸	۶,۸۹۳,۳۹۸	۳,۵۸۹,۴۵۰	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۸۰۳	۳,۲۰۸	۲,۰۵۴	۱۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۲۶۱,۸۸۵	۸,۰۱۲,۰۸۴	۱۱,۶۷۳,۹۲۹	(۳۴)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷۳,۱۱۷	۷۳,۱۱۷	۷۳,۱۱۷	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۶۲۳,۲۲۳	۱۴,۹۸۱,۸۰۷	۱۵,۳۳۸,۵۵۰	(۱۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۶۶,۰۰۳	۲,۷۷۳,۰۱۴	۳,۷۵۲,۶۶۰	(۶۵)
موجودي مواد و کالا	۲,۲۳۵,۰۶۸	۳,۲۱۰,۹۸۳	۵۰۷,۳۱۰	(۳۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۰۹۱,۰۵۲	۷۹۵,۱۸۵	۹۷۶,۹۰۲	۳۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۸۵۵,۰۷۱	۰	۰	
موجودي نقد	۱,۹۹۷,۳۱۳	۴۰۶,۷۲۸	۷۰۲,۱۶۷	۳۹۱
	۹,۱۴۴,۵۰۷	۷,۱۸۵,۹۱۰	۵,۹۳۹,۰۳۹	۲۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۱۴۴,۵۰۷	۷,۱۸۵,۹۱۰	۵,۹۳۹,۰۳۹	۲۷
جمع دارايي‌ها	۲۱,۷۶۷,۷۳۰	۲۲,۱۶۷,۷۱۷	۲۱,۲۷۷,۵۸۹	(۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷,۶۶۹,۵۲۵	۵,۳۶۹,۰۶۷	۲,۷۰۹,۲۴۲	۴۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸,۷۶۹,۵۲۵	۶,۴۶۹,۰۶۷	۳,۸۰۹,۲۴۲	۳۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۱۰۵	۱۶,۳۸۲	۵,۷۴۰	۱۳۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۹,۱۰۵	۱۶,۳۸۲	۵,۷۴۰	۱۳۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲,۱۹۸,۰۷۷	۱۱,۴۱۲,۸۷۹	۱۳,۹۴۵,۸۶۳	۷
مالیات پرداختنی	۹۵,۴۷۰	۱۴۲,۱۲۵	۷۳,۴۳۰	(۳۳)
سود سهام پرداختنی	۳۵۴	۳۶۹,۷۰۴	۲۵۰,۰۹۹	(۱۰۰)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۶۵,۱۹۹	۳,۷۵۷,۵۶۰	۳,۱۹۳,۲۱۵	(۸۲)
	۱۲,۹۵۹,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۲۶۸	۱۷,۴۶۲,۶۰۷	(۱۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۹۵۹,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۲۶۸	۱۷,۴۶۲,۶۰۷	(۱۷)
جمع بدهی‌ها	۱۲,۹۹۸,۲۰۵	۱۵,۶۹۸,۶۵۰	۱۷,۴۶۸,۳۴۷	(۱۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۱,۷۶۷,۷۳۰	۲۲,۱۶۷,۷۱۷	۲۱,۲۷۷,۵۸۹	(۲)

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۹,۲۴۲	۰	۳,۸۰۹,۲۴۲
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۹,۲۴۲	۰	۳,۸۰۹,۲۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲,۷۷۹,۸۲۵		۲,۷۷۹,۸۲۵
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۷۹,۸۲۵	۰	۲,۷۷۹,۸۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۷۹,۸۲۵	۰	۲,۷۷۹,۸۲۵
سود سهام مصوب									(۱۲۰,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)
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

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۳۶۹,۰۶۷	۰	۶,۴۶۹,۰۶۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۵۸۰,۴۵۸		۲,۵۸۰,۴۵۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۲,۵۸۰,۴۵۸		۲,۵۸۰,۴۵۸
سود سهام مصوب									(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۶۹,۵۲۵	۰	۸,۷۶۹,۵۲۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۷۰۹,۶۹۶	(۱,۷۵۴,۳۹۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۱,۸۲۲)	(۱۱۵,۵۴۲)	۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶۴۷,۸۷۴	(۱,۸۶۹,۹۳۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۰۲,۷۹۹)	(۳,۴۶۲,۰۶۹)	۷۴
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	(۶,۲۷۰)	(۲,۹۰۲)	(۱۱۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲	۷۵,۹۶۰	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۹۹۷,۵۸۱)	(۶۵۳,۷۵۶)	(۵۱۱)
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	۹۰۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۶۸,۱۷۳)	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	۷۲۵,۹۶۱	۱,۱۴۹,۱۴۵	(۳۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۱۶۳	۳۶,۹۱۶	(۸۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۲۴۲,۷۸۹)	(۲,۸۵۶,۷۰۶)	(۴۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۵۹۴,۹۱۵)	(۴,۷۲۶,۶۳۹)	۲۴
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۵,۹۱۰,۸۴۱	۴,۴۲۲,۶۸۰	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۹۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۶۹,۶۳۰)	(۳۹۵)	(۹۳,۴۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۵,۱۵۱,۲۱۱	۴,۴۲۲,۲۸۵	۱۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۵۵۶,۲۹۶	(۳۰۴,۳۵۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۰۶,۷۲۸	۷۰۲,۱۶۷	(۴۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴,۲۸۹	۸,۹۱۵	۲۸۵
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۹۹۷,۳۱۳	۴۰۶,۷۲۸	۳۹۱
معاملات غیرنقدي	۸,۳۴۳,۱۵۹	۶,۵۶۵,۹۱۳	۲۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	10260064624	فاقد نماينده	اميرحسين کريم دادي	1249931770	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت کسب و کار	بله
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	سعيد عابدي	سعيد عابدي	1291639659	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکتراي تخصصي	مهندسي صنايع	خير
فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	حسن محمدي	سيدمصطفي فقري	1288048270	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	خير
رسول عادل زاده	رسول عادل زاده	1287956262	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي	اقتصاد	خير
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
سرمايه گذاري توکا فولاد	سرمايه گذاري توکا فولاد	10260272518	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير