اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع معدني فولاد سنگان خراسان	سرمایه ثبت شده: 34,000,000
نماد: فولاد14	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 صنايع معدني فولاد سنگان خراسان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع معدني فولاد سنگان خراسان (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه 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 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 تلفيقي و جداگانه 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 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 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 توسط شركت 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 و جداگانه 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 باز بماند.

•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، 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، 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه و شركت 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 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، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت 1-22 صورتهاي مالي، موجودي مواد و كالاي شركت تا سقف 23.274 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

6. صورت¬هاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 شركت توسط يكي از موسسات عضو جامعه حسابداران رسمي مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش صادر شده در تاريخ 13 خرداد 1402 نسبت به صورت¬هاي مالي مذكور، نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 21 خرداد 1402 صاحبان سهام، در خصوص تعيين تكليف نرخ خريد كانسنگ از سازمان ايميدرو در سنوات قبل، كاهش ضايعات محصول (موضوع يادداشت 1-1-1-6 صورتهاي مالي)، انتقال اسناد مالكيت 38 دستگاه ماشين‌آلات و وسايل نقليه تحصيل شده از شركت فولاد مباركه، وضعيت زمين كارخانه (موضوع قرارداد سرمايه‌گذاري شماره 15416 مورخ 21/06/1391 منعقده با سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران- ايميدرو)، بهره‌برداري كامل از خطوط 5 ميليون تني توليد كنسانتره و گندله، ارائه طرح توجيهي افزايش سرمايه در خصوص پروژه‌هاي انجام شده و موارد مندرج در بند 10 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت¬ 1-38 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 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 اينكه به استثناي مورد مندرج در يادداشت 1-1-1-38 صورت هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيأت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به¬منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به¬موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات¬مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آئين 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.

17خرداد1403

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1403/04/04 15:30:48
شريک موسسه آزمون پرداز	Reza Maasoom Zadeh [[Sign	800747	1403/04/04 15:50:36
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1403/04/04 15:57:28

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	۲۱۳,۹۷۳,۳۸۵	۱۳۱,۹۵۹,۲۶۲	۶۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴۸,۴۴۵,۹۱۰)	(۱۰۲,۷۰۵,۳۳۵)	(۴۵)
سود(زیان) ناخالص	۶۵,۵۲۷,۴۷۵	۲۹,۲۵۳,۹۲۷	۱۲۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۷۲,۹۷۴)	(۱,۶۱۳,۳۴۸)	(۵۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۴,۱۱۸	--
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۳۰,۹۷۰)	(۹۸۱,۲۷۴)	(۶۶)
سود(زیان) عملیاتی	۶۱,۴۲۳,۵۳۱	۲۶,۶۶۳,۴۲۳	۱۳۰
هزینه های مالی	(۲,۵۵۷,۱۸۰)	(۶۴۹,۰۲۰)	(۲۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۶۰۸,۲۸۳	۲,۱۲۴,۵۵۵	۲۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۱,۴۷۴,۶۳۴	۲۸,۱۳۸,۹۵۸	۱۱۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۹,۸۵۵)	(۵۳۳,۹۴۳)	۸۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۲۷,۶۰۵,۰۱۵	۱۲۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۲۷,۶۰۵,۰۱۵	۱۲۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۱,۸۰۶	۷۸۴	۱۳۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۱)	۲۸	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۸۰۵	۸۱۲	۱۲۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۸۰۵	۸۱۲	۱۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۸۰۵	۸۱۲	۱۲۲
سرمایه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۲۷,۶۰۵,۰۱۵	۱۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۲۷,۶۰۵,۰۱۵	۱۲۲
توضیحات			

صورت وضعیت 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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۸,۷۳۷,۶۲۱	۵۲,۱۱۶,۴۶۲	۴۳,۲۳۰,۴۵۳	۸۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۷۲,۰۱۷	۴۱۶,۳۳۴	۳۹۵,۳۲۰	۱۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۰۴۴,۹۵۱	۹۶۰,۱۸۹	۸۹۵,۵۷۴	۳۲۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴,۴۳۷,۳۰۰	۲,۵۵۴,۱۵۸	۷۱۱,۱۳۶	۷۴
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳,۸۳۴,۶۵۶	۴,۲۸۸,۳۵۶	۴۳۵,۸۵۶	(۱۱)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۱۱,۵۲۶,۵۴۵	۶۰,۳۳۵,۴۹۹	۴۵,۶۶۸,۳۳۹	۸۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹,۷۲۶,۳۷۰	۹,۴۷۳,۷۷۳	۱۹,۶۱۰,۰۴۳	۳
موجودي مواد و کالا	۵۶,۶۶۰,۷۳۷	۶۶,۰۱۵,۷۶۵	۳۱,۲۶۰,۹۱۰	(۱۴)

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	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۶,۷۵۲,۴۲۹	۵,۸۵۷,۲۸۴	۸,۷۷۱,۵۰۳	۸۶۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶۴۰,۳۴۴	۱۰,۰۲۰,۵۱۵	۹,۱۰۳,۰۱۵	(۹۴)
موجودي نقد	۲,۴۸۷,۳۲۷	۳,۸۰۰,۵۰۴	۱,۰۲۵,۶۴۰	(۳۵)
	۱۲۶,۲۶۷,۲۰۷	۹۵,۱۶۷,۸۴۱	۶۹,۷۷۱,۱۱۱	۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲۶,۲۶۷,۲۰۷	۹۵,۱۶۷,۸۴۱	۶۹,۷۷۱,۱۱۱	۳۳
جمع دارايي‌ها	۲۳۷,۷۹۳,۷۵۲	۱۵۵,۵۰۳,۳۴۰	۱۱۵,۴۳۹,۴۵۰	۵۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۹۴۵	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	۱۰۵,۲۳۵,۸۱۶	۵۹,۱۵۱,۰۳۷	۳۵,۷۰۳,۰۷۷	۷۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۴۲,۶۳۵,۸۱۶	۹۶,۵۵۱,۰۳۷	۷۳,۰۲۶,۰۲۲	۴۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۹۹,۶۰۸	۲۶۲,۳۰۸	۱۱۰,۵۳۱	۵۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۹۹,۶۰۸	۲۶۲,۳۰۸	۱۱۰,۵۳۱	۵۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۰,۶۱۶,۷۵۳	۴۹,۹۳۸,۲۱۳	۴۰,۲۳۰,۱۲۳	۶۱
ماليات پرداختني	۵۴۳,۱۹۶	۵۴۳,۱۹۶	۲۳,۸۰۸	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱۳,۴۴۹,۱۵۶	۸,۲۰۶,۷۱۳	۲,۰۳۷,۴۸۰	۶۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۴۹,۲۲۳	۱,۸۷۳	۱۱,۴۸۶	۷,۸۶۷
	۹۴,۷۵۸,۳۲۸	۵۸,۶۸۹,۹۹۵	۴۲,۳۰۲,۸۹۷	۶۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۴,۷۵۸,۳۲۸	۵۸,۶۸۹,۹۹۵	۴۲,۳۰۲,۸۹۷	۶۱
جمع بدهي‌ها	۹۵,۱۵۷,۹۳۶	۵۸,۹۵۲,۳۰۳	۴۲,۴۱۳,۴۲۸	۶۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۳۷,۷۹۳,۷۵۲	۱۵۵,۵۰۳,۳۴۰	۱۱۵,۴۳۹,۴۵۰	۵۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۲,۹۴۵	۰	۰	۰	۳۷,۰۰۷,۳۶۷	۰	۷۴,۳۳۰,۳۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۰۴,۲۹۰)	۰	(۱,۳۰۴,۲۹۰)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۲,۹۴۵	۰	۰	۰	۳۵,۷۰۳,۰۷۷	۰	۷۳,۰۲۶,۰۲۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۸,۵۶۴,۹۹۶		۲۸,۵۶۴,۹۹۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۵۹,۹۸۱)	۰	(۹۵۹,۹۸۱)
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	۲۷,۶۰۵,۰۱۵	۰	۲۷,۶۰۵,۰۱۵
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	۲۷,۶۰۵,۰۱۵	۰	۲۷,۶۰۵,۰۱۵
سود سهام مصوب									(۴,۰۸۰,۰۰۰)		(۴,۰۸۰,۰۰۰)
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷۷,۰۵۵				(۷۷,۰۵۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۵۱,۰۳۷	۰	۹۶,۵۵۱,۰۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۱,۳۸۴,۷۷۹		۶۱,۳۸۴,۷۷۹

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
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۳۸۴,۷۷۹	۰	۶۱,۳۸۴,۷۷۹
سود سهام مصوب									(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)
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	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۲۳۵,۸۱۶	۰	۱۴۲,۶۳۵,۸۱۶

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	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۵,۱۴۴,۴۸۰	۱۱,۰۴۴,۷۲۲	۲۱۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۹,۸۵۵)	(۱۴,۵۵۵)	(۵۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۵,۰۵۴,۶۲۵	۱۱,۰۳۰,۱۶۷	۲۱۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۶,۸۳۸,۳۸۰)	(۱۱,۱۰۶,۶۸۹)	(۳۲۲)
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	(۶۵,۷۳۶)	(۲۳,۶۱۲)	(۱۷۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۴,۷۷۸,۷۶۲)	(۱۱۱,۰۲۵)	(۴,۲۰۴)
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	۳۳,۶۸۸,۹۷۱	۲۲,۰۸۱,۶۵۶	۵۳
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲۴,۳۰۸,۸۰۰)	(۲۲,۹۹۹,۱۵۶)	(۶)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۲۱۴,۰۱۰	۲,۴۴۰,۷۶۹	۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۹,۰۸۸,۶۹۷)	(۹,۷۱۸,۰۵۷)	(۳۰۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۰۳۴,۰۷۲)	۱,۳۱۲,۱۱۰	--
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	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۲۷۷,۰۰۵)	(۴۵۷,۴۸۰)	(۳۹۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	(۴,۰۸۰,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲,۷۲۲,۹۹۵	۱,۴۶۲,۵۲۰	۸۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱,۳۱۱,۰۷۷)	۲,۷۷۴,۶۳۰	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۸۰۰,۵۰۴	۱,۰۲۵,۶۴۰	۲۷۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲,۱۰۰)	۲۳۴	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۴۸۷,۳۲۷	۳,۸۰۰,۵۰۴	(۳۵)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
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

فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	علي امرائي	علي امرائي	4070501071	مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	خير
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	محمدمهدي روانفر	محمدمهدي روانفر	1285073797	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت استراتژيک	بله
سرمايه گذاري توکا فولاد	سرمايه گذاري توکا فولاد	10260272518	رحيم عبدي	رحيم عبدي	1283483629	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	مجتبي حميديان	مجتبي حميديان	4433436925	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	معدني و صنعتي فولاد سنگ مبارکه اصفهان	10260064624	سجاد روستاآزاد	سجاد روستاآزاد	0083004335	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي سيستم	بله