## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: نورد لوله کوثر صنعت اسپادانا | سرمایه ثبت شده: 2,000,000 |
| نماد: فولاد59 | 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 نورد لوله کوثر صنعت اسپادانا |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت نورد لوله كوثر صنعت اسپادانا (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 35، 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 هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيات 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 هيچ 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 كه 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 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 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 با اهميت 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 كسب شده 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، 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 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.
حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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.

**اظهار نظر مشروط**

4. به نظر اين مؤسسه به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش 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.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

5. بدليل عدم ارائه اطلاعات و مستندات مربوط به ورود و خروج (رسيد و حواله انبار) موجودي‌هاي اماني(لوله‌ها) نزد شركت پوشش لوله كيوان جاويد – مشمول تلفيق به تفكيک قرارداد با كارفرمايان و عدم دريافت تائيديه از مشتريان در خصوص موجودي‌هاي مذكور، همچنين عدم شمارش موجودي‌هاي اماني ياد شده، امكان پيگيري ميزان كسري و اضافات موجودي‌هاي فوق‌الذكر و مشخص نمودن ميزان تعهدات شركت ياد شده، در اين خصوص براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است. ضمنا تعداد 5ر674 شاخه از لوله‌هاي اماني نقل از سنوات مالي قبل در شركت فوق راكد بوده و خلاصه گردش موجودي مواد مصرفي در حسابها ثبت نشده، همچنين موجودي كالاي ساخته شده پايان سال مالي شركت مزبور به مبلغ 90/8 ميليارد ريال مورد شمارش قرار نگرفته و براساس سوابق حسابداري در حسابها انعكاس يافته و اين مؤسسه نيز نتوانسته از طريق اعمال ساير روش هاي حسابرسي از مقادير موجودي‌هاي مذكور اطمينان حاصل نمايد. بدليل فقدان اطلاعات و مستندات كافي، تعيين تعديلات احتمالي بابت موارد فوق‌الذكر كه بر صورتهاي مالي ضرورت مي‌يافت، براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

6. پاسخ تاييديه واصله جهت مطالبات شركت از شركتهاي تامين و تصفيه آب و فاضلاب شهر تهران و آب منطقه اي استان قزوين حاكي از مغايراتي به مبالغ 132 ميليارد ريال و 145 ميليارد ريال (دفاتر بيشتر) مي‌باشد (يادداشت توضيحي 3-19 صورتهاي مالي). اين مؤسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت هاي فوق‌الذكر بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

**تاکید بر مطالب خاص**

7. رويداد با اهميت ادغام با شركت تنبوشه سازان آتيه جي و تلفيق با شركت پوشش لوله كيوان جاويد

به شرح يادداشتهاي توضيحي 15-3 و 21-3 صورتهاي مالي، به استناد صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 30 آذر 1402 شركت و تصميمات متخذه در شركت آتيه فولاد نقش جهان (سهامي‌خاص)، كليه اموال، دارائي ها، مطالبات، ديون و تعهدات شركت تنبوشه سازان آتيه جي(سهامي‌خاص) به قيمت دفتري در شركت نورد لوله كوثر صنعت اسپادانا (سهامي‌خاص) ادغام گرديده است. حسابهاي شركت مزبور جهت دوره مالي 6 ماهه منتهي به 31 شهريور 1402 توسط اين مؤسسه مورد بررسي اجمالي قرار گرفته است. ضمنا توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به يادداشتهاي توضيحي 8-2-3 و 15 صورتهاي مالي، به تحصيل سهام غالب شركت پوشش لوله كيوان جاويد در پايان سال مالي مورد گزارش جلب مي‌نمايد كه با توجه به تاريخ تحصيل (در اسفند 1402) تنها اقلام صورت وضعيت مالي به صورت تلفيقي تهيه گرديده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

8. اسناد مالكيت تعداد 3 دستگاه از وسايل نقليه شركت تا تاريخ اين گزارش به نام شركت منتقل نگرديده است.

9. اسناد تضميني صادره توسط گروه به مبلغ 55ر130 ميليارد ريال است كه معادل 2/2 مجموع دارايي‌هاي گروه مي‌باشد (يادداشت توضيحي 33 صورتهاي مالي). ضمنا تعهدات شركت به مبلغ 1ر806 ميليارد ريال، عليرغم خاتمه موضوع تسليم اسناد تضميني با طرف‌هاي تجاري، اقدامات در خصوص استرداد اسناد تضميني به نتيجه نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-32 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 40 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، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد و مقررات مذكور در چک ليست هاي 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.

| | |
|---|---|
| | 30ارديبهشت1403 |

| | موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه کاربرد تحقیق | [Mohammad Zamani [Sign | 911898 | 1403/03/23 14:53:27 |
| شریک موسسه کاربرد تحقیق | [Mansoor Azamnia [Sign | 800061 | 1403/03/23 14:55:40 |
| مدیر موسسه کاربرد تحقیق | Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign | | 1403/03/23 15:03:52 |

**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 | ۱۷,۵۶۰,۵۵۲ | ۶,۹۵۸,۵۴۲ | ۱۵۲ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۳,۰۵۸,۸۲۷) | (۵,۷۴۳,۵۸۶) | (۱۲۷) |
| سود(زیان) ناخالص | ۴,۵۰۱,۷۲۵ | ۱,۲۱۴,۹۵۶ | ۲۷۱ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱,۱۶۳,۲۱۸) | (۳۱۳,۱۸۴) | (۲۷۱) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۲۹۵,۲۷۹ | ۱۵۰,۵۸۹ | ۹۶ |
| سایر هزینه‌ها | (۴۹,۵۵۰) | (۱۳,۲۸۶) | (۲۷۳) |
| سود(زیان) عملیاتی | ۳,۵۸۴,۲۳۶ | ۱,۰۳۹,۰۷۵ | ۲۴۵ |
| هزینه های مالی | (۴۳۷,۴۵۰) | (۲۵۲,۴۵۶) | (۷۳) |

| 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 | ۵۶,۳۴۲ | ۱۰۷,۲۵۹ | (۴۷) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۳,۲۰۳,۱۲۸ | ۸۹۳,۸۷۸ | ۲۵۸ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۲۹۲,۱۴۸) | (۸,۸۵۱) | (۳,۲۰۱) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۲,۹۱۰,۹۸۰ | ۸۸۵,۰۲۷ | ۲۲۹ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۲,۹۱۰,۹۸۰ | ۸۸۵,۰۲۷ | ۲۲۹ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملیاتي (ریال) | ۱,۱۲۴ | ۸۱۰ | ۳۹ |
| غیرعملیاتي (ریال) | (۱۲۰) | (۱۰۲) | (۱۸) |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۱,۰۰۴ | ۷۰۸ | ۴۲ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۱,۰۰۴ | ۷۰۸ | ۴۲ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۱۴,۵۵۵ | ۱۷,۷۰۱ | (۱۸) |
| سرمایه | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰ |
| 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 | سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زيان) خالص | ۲,۹۱۰,۹۸۰ | ۸۸۵,۰۲۷ | ۲۲۹ |
| 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 | ۲,۹۱۰,۹۸۰ | ۸۸۵,۰۲۷ | ۲۲۹ |
| 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 | |
| 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 | ۵,۸۹۴,۴۰۰ | ۸۰۸,۸۹۸ | ۴۸۵,۰۸۸ | ۶۲۹ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۹,۱۴۱ | ۶,۰۲۳ | ۵,۵۶۲ | ۵۲ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۳,۴۳۷,۹۶۰ | ۱ | ۱ | ۳۴۳,۷۹۵,۹۰۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۲۲,۷۰۸ | ۱۴۸,۲۷۳ | ۹,۶۱۰ | (۸۵) |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۹,۳۶۴,۲۰۹ | ۹۶۳,۱۹۵ | ۵۰۰,۲۶۱ | ۸۷۲ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۲,۸۴۹,۲۲۲ | ۲۶۸,۰۹۰ | ۳۸۷,۹۸۵ | ۹۶۳ |
| موجودي مواد و کالا | ۳,۳۲۴,۹۸۳ | ۱,۱۳۸,۶۶۰ | ۱,۰۸۷,۰۰۵ | ۱۰۴ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۳,۹۵۲,۷۶۹ | ۱,۰۲۰,۵۵۳ | ۷۴۴,۳۴۴ | ۲۸۷ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۱,۴۹۶,۵۱۰ | ۸۰۲,۰۱۴ | ۲۹۰,۷۶۷ | ۸۷ |
| | ۱۰,۶۲۳,۴۸۴ | ۳,۲۲۹,۳۱۷ | ۲,۵۱۰,۱۰۱ | ۲۲۹ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۱۰,۶۲۳,۴۸۴ | ۳,۲۲۹,۳۱۷ | ۲,۵۱۰,۱۰۱ | ۲۲۹ |
| جمع دارايي‌ها | ۱۹,۹۸۷,۶۹۳ | ۴,۱۹۲,۵۱۲ | ۳,۰۱۰,۳۶۲ | ۳۷۷ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۷,۲۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۵۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۱۹۵,۵۴۹ | ۵۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۹۱ |

| 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 | ۲,۷۷۷,۷۷۸ | ۸۷۲,۳۴۷ | ۵۹۷,۰۳۲ | ۲۱۸ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۰,۲۲۳,۳۲۷ | ۱,۴۲۲,۳۴۷ | ۸۱۷,۰۳۲ | ۶۱۹ |
| 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 | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۵,۷۰۸,۷۱۱ | ۶۱۹,۶۲۴ | ۵۲۶,۳۱۱ | ۸۲۱ |
| مالیات پرداختنی | ۲۸۹,۹۵۷ | ۷,۶۷۶ | ۲,۲۴۷ | ۳,۶۷۷ |
| سود سهام پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۱,۶۲۵,۸۵۷ | ۱,۵۱۷,۵۷۰ | ۹۰۸,۰۳۷ | ۷ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۲,۱۳۹,۸۴۱ | ۶۲۵,۲۹۵ | ۷۵۶,۷۳۵ | ۲۴۲ |
| | ۹,۷۶۴,۳۶۶ | ۲,۷۷۰,۱۶۵ | ۲,۱۹۳,۳۳۰ | ۲۵۲ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۹,۷۶۴,۳۶۶ | ۲,۷۷۰,۱۶۵ | ۲,۱۹۳,۳۳۰ | ۲۵۲ |
| جمع بدهی‌ها | ۹,۷۶۴,۳۶۶ | ۲,۷۷۰,۱۶۵ | ۲,۱۹۳,۳۳۰ | ۲۵۲ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۱۹,۹۸۷,۶۹۳ | ۴,۱۹۲,۵۱۲ | ۳,۰۱۰,۳۶۲ | ۳۷۷ |

**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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۷,۰۳۲ | ۰ | ۸۱۷,۰۳۲ |
| 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 | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۷,۰۳۲ | ۰ | ۸۱۷,۰۳۲ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۸۸۵,۰۲۷ | | ۸۸۵,۰۲۷ |
| 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 | ۸۸۵,۰۲۷ | ۰ | ۸۸۵,۰۲۷ |
| 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 | ۸۸۵,۰۲۷ | ۰ | ۸۸۵,۰۲۷ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۷۹,۷۱۲) | | (۲۷۹,۷۱۲) |
| افزایش سرمایه | ۳۰۰,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | (۳۰۰,۰۰۰) | | 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 | | | | | ۳۰,۰۰۰ | | | | (۳۰,۰۰۰) | | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۷۲,۳۴۷ | ۰ | ۱,۴۲۲,۳۴۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۲,۹۱۰,۹۸۰ | | ۲,۹۱۰,۹۸۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۹۱۰,۹۸۰ | ۰ | ۲,۹۱۰,۹۸۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱۱۰,۰۰۰) | | (۱۱۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | | | (۷۵۰,۰۰۰) | | ۷۵۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۵,۲۵۰,۰۰۰ | ۰ | | | | | | | | | ۵,۲۵۰,۰۰۰ |
| 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 | | | | | ۱۴۵,۵۴۹ | | | | (۱۴۵,۵۴۹) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۷,۲۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۵,۵۴۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۷۷۷,۷۷۸ | ۰ | ۱۰,۲۲۳,۳۲۷ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

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 | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱,۱۰۵,۸۸۹ | ۷۰۵,۹۵۵ | ۵۷ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۹,۸۶۷) | (۳,۴۲۲) | (۱۸۸) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۱,۰۹۶,۰۲۲ | ۷۰۲,۵۳۳ | ۵۶ |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۱۰,۷۵۰ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۳۴۳,۱۹۸) | (۳۵۹,۲۴۰) | ۴ |
| 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 | (۲,۹۴۹) | (۱,۲۶۰) | (۱۳۴) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| 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 | ۰ | ۰ | 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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۴۴,۷۷۰ | ۷,۲۷۲ | ۵۱۶ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۳۰۱,۳۷۷) | (۳۴۲,۴۷۸) | ۱۲ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۷۹۴,۶۴۵ | ۳۶۰,۰۵۵ | ۱۲۱ |
| 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 | حسابرسی شده | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات | ۴,۳۷۰,۰۰۰ | ۳,۸۴۴,۶۷۲ | ۱۴ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات | (۴,۲۶۱,۷۱۳) | (۳,۲۳۵,۱۴۰) | (۳۲) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات | (۲۸۵,۶۶۷) | (۱۷۸,۶۲۷) | (۶۰) |
| 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 | (۲۷۹,۷۱۳) | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي | (۱۷۷,۳۸۰) | ۱۵۱,۱۹۲ | -- |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد | ۶۱۷,۲۶۵ | ۵۱۱,۲۴۷ | ۲۱ |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۸۰۲,۰۱۴ | ۲۹۰,۷۶۷ | ۱۷۶ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۷۷,۲۳۱ | ۰ | |
| مانده موجودي نقد در پایان سال | ۱,۴۹۶,۵۱۰ | ۸۰۲,۰۱۴ | ۸۷ |
| معاملات غیرنقدي | ۶,۲۲۵,۹۷۵ | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| آتیه فولاد نقش جهان | آتیه فولاد نقش جهان | 10260505007 | فاقد نماینده | مهدي سعادت نيا | 1288285647 | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | حسابداري | بله |
| فولاد زاگرس چهارمحال | فولاد زاگرس چهارمحال | 10340080310 | فاقد نماینده | محمد جعفرخوش خلق | 1288009331 | نایب رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي | مدیریت | بله |
| آتیه تجارت نقش جهان قشم | آتیه تجارت نقش جهان قشم | 14005563152 | فاقد نماینده | محسن ثابتي پور | 1285158148 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مدیریت | بله |
| بهسازان انرژي تدبير زنگان | بهسازان انرژي تدبير زنگان | 10460108686 | فاقد نماینده | محمدحسين كفعمي | 1292261511 | مدیر عامل | موظف | دکترا | علوم سياسي | بله |
| ویرا سهند تبریز | ویرا سهند تبریز | 10200255770 | فاقد نماینده | حميدرضا اميرشريفي | 0054690560 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | حسابداري | بله |