اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ورق خودروي چهارمحال وبختياري	سرمایه ثبت شده: 3,404,856
نماد: فولاد10	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 ورق خودروي چهارمحال وبختياري

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت ورق خودرو چهارمحال و بختياري (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي 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 صورت هاي 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 صورت هاي 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، روش هاي 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 باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي 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 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. مطابق سامانه جامع تجارت بالغ بر10.705.123 يورو از تعهدات ارزي سررسيد شده رفع نگرديده است. بعلاوه طبق اطلاعات استخراجي از درگاه ملي خدمات الكترونيک سازمان امور مالياتي چنين عنوان شده كه 41 درصد از تعهدات ارزي سال 1400 ناشي از فروش هاي صادراتي رفع نگرديده است. مضافا آنكه نحوه رفع تعهدات ارزي سال 1402 نيز در درگاه ملي مذكور مشخص نشده است. با توجه به مطالب مطروحه فوق و به دليل فقدان اطلاعات كافي درخصوص نحوه رفع تعهدات ارزي يادشده، تعيين تعديلات احتمالي بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه ميسر نگرديد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ورق خودرو چهارمحال و بختياري (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت ورق خودرو چهارمحال و بختياري (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.

تاکید بر مطالب خاص

6. عدم تمدید اجاره زمین کارخانه و عدم انتقال دارایي هاي ثابت مشهود

ساختمان‌ها، ماشین آلات و تجهیزات شرکت بر روي زمین استیجاري متعلق به دولت جمهوري اسلامي ایران که توسط سهامدار اصلي شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنایع معدني ایران) اجاره گردیده، مستقر شده است. شرکت فولاد مبارکه اصفهان سهامدار اصلي شرکت است. مدت قرارداد اجاره مذکور در سال مالي قبل به پایان رسیده است. به علاوه قرارداد جداگانه اي با شرکت منعقد نگردیده است. شرکت درصدد انعقاد قرارداد جدید، مستقیما با دولت جمهوري اسلامي ایران مي باشد. ضمنا اسناد مالکیت یک واحد از ساختمان هاي اداري و یک دستگاه وسایل نقلیه شرکت به بهاي 90.200 میلیون ریال که به صورت قراردادي خریداري شده به طور رسمي به نام شرکت منتقل نگردیده است (یادداشت توضیحي 2-12). مفاد این بند، تأثیري بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

7. پوشش بیمه‌اي داراییهاي ثابت مشهود و موجودي مواد و کالا

داراییهاي ثابت مشهود شرکت (ساختمان، ابزارآلات، دارایي در جریان تکمیل، اقلام سرمایه اي نزد انبار و مستحدثات زمین) و موجودي مواد و کالا حسب مورد به بهاي تمام شده 23.415.435 میلیون ریال و مبلغ دفتري 22.197.372 میلیون ریال، به ارزش 16.747.138 میلیون ریال (یادداشت هاي توضیحي 1-12 و 1-17) از پوشش بیمه اي برخوردار است. مفاد این بند، تأثیري بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

8. عدم آزادسازي اسناد تضمیني

به شرح یادداشت توضیحي 2-32، علیرغم تعهد تسویه تسهیلات ارزي سنوات گذشته شرکت از طریق شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامدار اصلي)، اسناد تضمیني مربوطه به مبلغ 5.892.925 میلیون ریال (به صورت چک) آزاد سازي نگردیده است. مفاد این بند، تأثیري بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- سود سهام پرداختني به طور كامل پرداخت نشده است. در اين خصوص توجه صاحبان سهام را به مفاد مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

9-2- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 13 خرداد 1402 صاحبان سهام، در خصوص موضوعات بندهاي 2، 4، 5، 6 و 9-1 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره طي صورت هاي مالي 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 راي گيري رعايت شده است. مضافا 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.

11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 17 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 مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر 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.

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 غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

01خرداد1403

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	[Omid Ghanbari [Sign	002879	1403/03/22 09:29:15
شريک موسسه رايمند	Homayoun Moshirzadeh [[Sign		1403/03/22 10:42:49
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign		1403/03/22 10:43:58

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	۱۵۸,۵۳۴,۶۶۸	۸۵,۷۲۶,۶۳۰	۸۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲۰,۴۳۶,۱۷۶)	(۷۳,۴۲۴,۴۸۹)	(۶۴)
سود(زیان) ناخالص	۳۸,۰۹۸,۴۹۲	۱۲,۳۰۲,۱۴۱	۲۱۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۲۲,۸۱۵)	(۹۴۱,۳۶۲)	(۴۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۴۰۳,۶۶۱	۱,۶۲۳,۵۰۵	(۱۴)
سایر هزینه‌ها	(۱,۲۵۱,۴۶۸)	(۱,۶۵۳,۵۴۳)	۲۴
سود(زیان) عملیاتی	۳۶,۹۲۷,۸۷۰	۱۱,۳۳۰,۷۴۱	۲۲۶
هزینه های مالی	(۲,۴۸۶,۳۰۳)	(۱,۷۹۰,۸۸۵)	(۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۱۳,۴۵۸	۲,۹۳۶,۶۹۴	(۷۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۵,۲۵۵,۰۲۵	۱۲,۴۷۶,۵۵۰	۱۸۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶,۴۲۸,۰۳۶)	(۱,۱۶۳,۸۲۱)	(۴۵۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸,۸۲۶,۹۸۹	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۱۵۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸,۸۲۶,۹۸۹	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۱۵۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۸,۸۶۸	۲,۹۷۸	۱۹۸
غيرعملياتي (ريال)	(۴۰۲)	۳۴۴	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۸,۴۶۶	۳,۳۲۲	۱۵۵
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۸,۴۶۶	۳,۳۲۲	۱۵۵
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۸,۴۶۶	۳,۳۲۳	۱۵۵
سرمايه	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۸,۸۲۶,۹۸۹	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۱۵۵
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد 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	۲۸,۸۲۶,۹۸۹	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۱۵۵
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	۸,۱۵۸,۴۳۰	۷,۵۲۹,۷۶۵	۸,۸۸۸,۷۴۴	۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۷,۴۲۹	۲۷,۴۵۶	۲۷,۴۸۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷,۹۹۹	۶۲,۳۳۷	۶۲,۳۳۷	(۸۷)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۱۹۳,۸۵۸	۷,۶۱۹,۵۵۸	۱۰,۷۲۸,۵۶۴	۶۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰,۹۷۹,۶۷۸	۵,۳۰۷,۳۷۰	۳,۷۷۳,۵۷۳	۲۹۵
موجودي مواد و کالا	۲۵,۴۹۰,۶۶۰	۲۶,۳۳۵,۰۰۸	۲۳,۶۶۸,۸۹۳	(۳)

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	۶۳,۴۲۱,۹۵۸	۳۹,۲۴۶,۹۲۶	۳۶,۱۶۴,۲۲۱	۶۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۷,۵۷۲,۴۷۷	۲,۴۶۵,۱۴۷	۱,۶۶۳,۳۷۸	۲۰۷
	۱۱۷,۴۶۴,۷۷۳	۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۶۵,۳۰۰,۰۶۵	۶۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱۷,۴۶۴,۷۷۳	۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۶۵,۳۰۰,۰۶۵	۶۰
جمع دارايي‌ها	۱۲۹,۶۵۸,۶۳۱	۸۰,۹۷۴,۰۰۹	۷۶,۰۲۸,۶۲۹	۶۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۴۰,۴۸۶	۳۴۰,۴۸۶	۳۴۰,۴۸۶	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	۴۱,۸۸۰,۲۲۲	۲۴,۱۵۵,۴۸۳	۱۳,۵۸۶,۵۳۹	۷۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۵,۶۲۵,۵۶۴	۲۷,۹۰۰,۸۲۵	۱۷,۳۳۱,۸۸۱	۶۴
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 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	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۶۸,۰۲۳	۳۹۶,۰۵۲	۲۴۲,۳۵۲	۴۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۶۸,۰۲۳	۳۹۶,۰۵۲	۲۴۲,۳۵۲	۴۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۲,۱۱۸,۹۵۴	۳۰,۶۵۸,۰۱۳	۴۲,۳۱۷,۳۸۵	۷۰
مالیات پرداختنی	۷,۵۳۱,۱۱۰	۲,۶۸۶,۹۵۵	۳,۴۸۸,۸۵۵	۱۸۰
سود سهام پرداختنی	۴۹۶,۱۷۲	۱,۴۰۷,۴۶۶	۲,۷۰۰,۵۲۳	(۶۵)
تسهیلات مالی	۲۰,۲۶۶,۸۰۰	۱۴,۲۳۷,۳۲۴	۶,۷۶۴,۲۵۳	۴۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳,۰۵۲,۰۰۸	۳,۶۸۷,۳۷۴	۳,۱۸۳,۳۸۰	(۱۷)
	۸۳,۴۶۵,۰۴۴	۵۲,۶۷۷,۱۳۲	۵۸,۴۵۴,۳۹۶	۵۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۳,۴۶۵,۰۴۴	۵۲,۶۷۷,۱۳۲	۵۸,۴۵۴,۳۹۶	۵۸
جمع بدهی‌ها	۸۴,۰۳۳,۰۶۷	۵۳,۰۷۳,۱۸۴	۵۸,۶۹۶,۷۴۸	۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲۹,۶۵۸,۶۳۱	۸۰,۹۷۴,۰۰۹	۷۶,۰۲۸,۶۲۹	۶۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۶,۵۳۹	۰	۱۷,۳۳۱,۸۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۶,۵۳۹	۰	۱۷,۳۳۱,۸۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۱,۳۱۲,۷۲۹		۱۱,۳۱۲,۷۲۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۰	۱۱,۳۱۲,۷۲۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۰	۱۱,۳۱۲,۷۲۹
سود سهام مصوب									(۷۱۵,۰۲۰)		(۷۱۵,۰۲۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	(۲۸,۷۶۵)		(۲۸,۷۶۵)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۳۴,۱۵۵,۴۸۳	۰	۲۷,۹۰۰,۸۲۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۸,۸۲۶,۹۸۹		۲۸,۸۲۶,۹۸۹
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	۲۸,۸۲۶,۹۸۹	۰	۲۸,۸۲۶,۹۸۹

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
سود سهام مصوب									(۱۰,۹۹۷,۶۸۵)		(۱۰,۹۹۷,۶۸۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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	(۱۰۴,۵۶۵)		(۱۰۴,۵۶۵)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۴۱,۸۸۰,۲۲۲	۰	۴۵,۶۲۵,۵۶۴

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:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۷۴۸,۸۷۶	(۶,۷۲۲,۶۲۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۷۳,۲۸۰)	(۱,۰۰۶,۰۰۱)	(۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۰,۴۷۵,۵۹۶	(۷,۷۲۸,۶۲۲)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵۳,۶۷۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۵۳۱,۱۴۷)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱,۹۱۷,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۰۰۰)	(۲,۳۹۵)
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	۳۰,۰۰۰	--
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	۴۳۷,۴۲۵	۳۲۶,۸۲۳	۳۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۰۹۳,۷۲۲)	۲,۱۶۰,۵۰۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵,۳۸۱,۸۷۴	(۵,۵۶۸,۱۲۰)	--
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	۳۷,۲۲۹,۵۰۱	۴۴,۲۷۲,۶۶۷	(۱۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۶,۷۲۲,۰۶۳)	(۳۷,۳۰۷,۹۰۲)	۲۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶,۳۴۷,۴۱۶)	(۱,۲۸۲,۵۷۹)	(۳۹۵)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
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	(۴,۶۷۳,۷۰۰)	(۲,۰۰۸,۰۷۷)	(۱۳۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۱۳,۶۷۸)	۳,۶۷۴,۱۰۹	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴,۸۶۸,۱۹۶	(۱,۸۹۴,۰۱۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۶۵,۱۴۷	۱,۶۶۳,۳۷۸	۴۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۳۹,۱۳۴	۲,۶۹۵,۷۸۰	(۹۱)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷,۵۷۲,۴۷۷	۲,۴۶۵,۱۴۷	۲۰۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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	بهزاد بهادراني	بهزاد بهادراني	1284777006	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	ساير	بله
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	حسين طاهري قلعه تکي	حسين طاهري قلعه تکي	6339710794	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	10260301701	حميد شجاعي	حميد شجاعي	1281778397	مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	مهدي کفايت	مهدي کفايت	1285652584	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري سمند	سرمايه گذاري سمند	10102695661	سعيد نصرالهي	سعيد نصرالهي	4131675803	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله