اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد متیل	سرمایه ثبت شده: 527,731
نماد: فولاد11	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 فولاد متیل

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و جداگانه شركت فولاد متيل (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت‌هاي مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان و سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 47 ، 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 استاندارد هاي 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 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 مؤسسه 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 فولاد متيل (سهامي خاص)، 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 آئين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه 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 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداخت هاي گروه (به شرح يادداشت هاي 21 و 23 صورت هاي مالي) شامل مبلغ 1ر763 ميليارد ريال مطالبات سنواتي (عمدتا شامل مبلغ 1ر166 ميليارد ريال مطالبات از معدن كاو سپهر آسيا، پيش پرداخت به شركت هاي كارولیان كيان و توسعه معادن دشت يزد به ترتيب به مبلغ 110 و92 ميليارد ريال در حساب هاي شركت اصلي) مي‌باشد كه بابت موارد فوق، مبلغ 428 ميليارد ريال (شركت مبلغ 618 ميليون ريال) كاهش ارزش در صورتهاي مالي منظور شده است. با توجه به بررسي هاي بعمل آمده بازيافت خالص اقلام مزبور به طور كامل به ارزش هاي منعكس در صورت هاي مالي متصور نمي باشد. هر چند اصلاح صورت هاي مالي تلفيقي گروه و جداگانه از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين ميزان تعديلات مورد لزوم براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-35 و 3-45 صورت‌هاي مالي، نتيجه اعتراض گروه نسبت به مطالبه تفاوت ماليات عملكرد سال هاي 1399 الي 1401 جمعا به مبلغ 818 ميليارد ريال (شامل شركت اصلي به مبلغ 579 ميليارد ريال) و همچنين تفاوت برگ مطالبه ماليات بر ارزش افزوده گروه (عمدتا شركت اصلي) جمعا به مبلغ 384 ميليارد ريال، تاكنون مشخص نگرديده و عمليات سال قبل شركت اصلي و شركت‌هاي فرعي، در خصوص چگونگي تعلق ماليات عملكرد و ارزش افزوده سال مالي مورد رسيدگي مراجع ذيربط قرار نگرفته است. هرچند احتساب ذخيره از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن در شرايط فعلي براي اين مؤسسه ميسر نبوده و منوط به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر نهايي مراجع قانوني ذيربط مي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

5-1- به شرح يادداشت توضيحي 1-1-13 صورت هاي مالي، دارايي هاي ثابت مشهود شركت فولاد ساخت جنوب - شركت مشمول تلفيق، مشتمل بر مبلغ 630 ميليارد ريال بابت خريد 59/5 هزار متر مربع زمين (فاقد امكانات آب و برق و گاز) واقع در اراضي بخش شش ثبتي اهواز با كاربري كشاورزي مي‌باشد كه در سنوات مالي قبل توسط كارشناس رسمي دادگستري در مرحله اول به مبلغ 833/6 ميليارد ريال و در ارزيابي مجدد به ارزش 59/5 ميليارد ريال ارزش گذاري گرديده است. در اين ارتباط شركت مزبور اقدام به طرح دعوي عليه فروشنده زمين و درخواست فسخ قرارداد في مابين را نموده كه پرونده آن تحت بررسي در مجتمع قضايي شهيد باهنر شهرستان اهواز مي‌باشد و تاكنون نتيجه آن مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق، ابهام ناشي از موضوع مذكور براي اين مؤسسه مشخص نبوده و منوط به مشخص شدن نتايج اقدامات شركت ياد شده و صدور راي محاكم قضايي مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

5-2- توجه استفاده كنندگان از صورت هاي مالي را به يادداشت توضيحي 1-1-13 صورت هاي مالي، كه موضوع ابهام مربوط به دعوي حقوقي شركت بر عليه خريدار زمين و ساختمان و بخشي از ماشين‌آلات و تاسيسات شركت فولاد ساخت جنوب (شركت فرعي) به مبلغ 200 ميليارد ريال (ارزش كارشناسي انجام شده به مبلغ 523 ميليارد ريال) با ادعاي زيان با خواسته فسخ قرارداد، توصيف شده است، جلب مي نمايد. تعيين پيامدهاي آتي ناشي از دعوي حقوقي فوق منوط به مشخص شدن نتايج آراي محاكم قضايي خواهد بود. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

8. پوشش بيمه اي دارايي¬هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-15 صورت هاي مالي ، دارائي هاي ثابت مشهود در تاريخ صورت وضعيت مالي فاقد پوشش بيمه اي كافي در قبال خطرات احتمالي مي باشد. همچنين موجودي مواد و كالاي شركت اصلي به بهاي تمام شده 2ر163 ميليارد ريال فاقد پوشش بيمه اي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

9. تاثير ساير درآمدهاي غيرعملياتي بر سودآوري

به شرح يادداشت 1-11 صورت‌هاي مالي، درآمد شركت اصلي عمدتا ناشي از سود فروش شركت فرعي توسعه بازرگاني متيل هميار و شركت وابسته آهن و فولاد سديد ماهان جمعا به مبلغ 3ر492 ميليارد ريال بوده است. شايان ذكر است بدون در نظرگرفتن سود ناشي از فعاليت ياد شده، عمليات شركت اصلي در سال مورد گزارش منجر به سودي به مبلغ 3ر151 ميليارد ريال گرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و درگزارش مورخ 16خرداد 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و 34 اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثيقه مديران و توديع آن نزد صندوق شركت، رعايت نشده است.
12. اقدامات شركت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29 خرداد 1402 صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف املاک غير مولد و تبديل آنها به اموال مولد به نتيجه نهايي نرسيده است.
13. اسناد مالكيت يک واحد آپارتمان واقع در گلسار رشت و سند مالكيت يک باب مغازه واقع در شهر تهران (شركت آهن و فولاد نور)، اسناد مالكيت دو واحد آپارتمان برج تجارت جهاني (شركت صنايع فولاد سهند آغاز) و اسناد مالكيت زمين تهران نو (شركت آهن و فولاد صنيع كاوه تهران) تا تاريخ اين گزارش به نام شركت منتقل نگرديده است. همچنين علي‌رغم انتقال سند مالكيت ملک واقع در شهر مشهد (شركت آهن و فولاد توس)، ملک مزبور تاكنون به تصرف شركت در نيامده است.
14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-44 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 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.
15. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 54 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.
16. 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 موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

13خرداد1403

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1403/03/20 16:03:12
مدير موسسه كاربرد تحقيق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/03/20 16:05:57

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	۳,۴۹۵,۸۵۳	۵,۰۹۱,۰۱۴	(۳۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	(۹۲,۰۵۳)	--
سود(زیان) ناخالص	۳,۴۹۵,۸۵۳	۴,۹۹۸,۹۶۱	(۳۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰۷,۴۶۴)	(۴۳۷,۶۶۱)	(۶۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۷۸۸,۳۸۹	۴,۵۶۱,۳۰۰	(۳۹)
هزینه های مالی	(۲۰,۵۸۳)	(۱۸۱,۹۹۷)	۸۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۸۷۵,۱۹۱	۱۸۷,۵۰۵	۱,۹۶۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۶۴۲,۹۹۷	۴,۵۶۶,۸۰۸	۴۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۶۴۲,۹۹۷	۴,۵۶۶,۸۰۸	۴۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۶۴۲,۹۹۷	۴,۵۶۶,۸۰۸	۴۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۵۲۸,۳۷۳	۸۶۴,۳۲۳	(۳۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۷۳۰,۴۱۲	۱,۰۴۳	۶۹,۹۳۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۲۵۸,۷۸۵	۸۶۵,۳۶۶	۴۵
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۲۵۸,۷۸۵	۸۶۵,۳۶۶	۴۵
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۲۵۸,۷۸۵	۸۶۵,۳۶۷	۴۵
سرمایه	۵۲۷,۷۳۱	۵۲۷,۷۳۱	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	۶,۶۴۲,۹۹۷	۴,۵۶۶,۸۰۸	۴۵
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶,۶۴۲,۹۹۷	۴,۵۶۶,۸۰۸	۴۵
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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۵۱۸,۳۰۲	۱۳۳,۱۶۶	۱۰۵,۱۷۳	۱,۷۹۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۳۳,۴۹۹	۱۲۰,۷۰۳	۱,۴۴۷	۱۱
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۰۰۴,۵۱۴	۴,۴۶۵,۷۵۱	۲,۱۹۱,۷۶۵	۳۴
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۱,۴۱۵	۱,۲۹۵	۱,۴۷۶	۹
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸,۶۷۲,۷۳۰	۴,۷۳۵,۹۱۵	۲,۳۱۴,۸۶۱	۸۳
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۳۷,۶۶۶	۴۰۵,۸۹۶	۳۵۲,۲۵۱	۸
موجودي مواد و کالا	۲,۱۶۳,۱۴۲	۴,۹۴۰	۹۶,۹۹۳	۴۳,۶۸۸
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۴,۱۶۶,۳۲۳	۷,۸۴۷,۳۰۱	۹,۷۲۶,۷۳۳	۸۱

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۹۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۹۹۹	۲۰,۸۴۸	۴۱۵
موجودی نقد	۱۶۰,۲۲۷	۱۶۲,۳۰۸	۵۸۸,۲۸۹	(۱)
	۱۹,۸۷۷,۳۵۸	۸,۹۹۳,۴۴۴	۱۰,۷۸۵,۱۱۴	۱۲۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۹,۸۷۷,۳۵۸	۸,۹۹۳,۴۴۴	۱۰,۷۸۵,۱۱۴	۱۲۱
جمع دارایی‌ها	۲۸,۵۵۰,۰۸۸	۱۳,۷۲۹,۳۵۹	۱۳,۰۹۹,۹۷۵	۱۰۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۲۷,۷۳۱	۵۲۷,۷۳۱	۵۲۷,۷۳۱	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵۲,۷۷۳	۵۲,۷۷۳	۵۲,۷۷۳	۰
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	۱۶,۵۰۱,۴۵۷	۱۰,۳۸۶,۱۹۱	۶,۰۳۵,۷۵۳	۵۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۰۸۱,۹۶۱	۱۰,۹۶۶,۶۹۵	۶,۶۱۶,۲۵۷	۵۶
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	۵۹,۳۶۱	۶۶,۱۶۸	۳۴,۶۱۶	(۱۰)

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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۹,۳۶۱	۶۶,۱۶۸	۳۴,۶۱۶	(۱۰)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۱,۴۰۳,۴۴۸	۱,۳۳۸,۳۱۷	۱,۵۸۲,۰۶۵	۷۵۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۳۶۲,۴۹۷	۰
سود سهام پرداختني	۴۹	۱,۳۵۲,۹۱۰	۱,۳۰۸,۶۵۱	(۱۰۰)
تسهيلات مالي	۰	۰	۳,۱۹۰,۶۲۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵,۲۶۹	۵,۲۶۹	۵,۲۶۹	۰
	۱۱,۴۰۸,۷۶۶	۲,۶۹۶,۴۹۶	۶,۴۴۹,۱۰۲	۳۲۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱,۴۰۸,۷۶۶	۲,۶۹۶,۴۹۶	۶,۴۴۹,۱۰۲	۳۲۳
جمع بدهي‌ها	۱۱,۴۶۸,۱۲۷	۲,۷۶۲,۶۶۴	۶,۴۸۳,۷۱۸	۳۱۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۸,۵۵۰,۰۸۸	۱۳,۷۲۹,۳۵۹	۱۳,۰۹۹,۹۷۵	۱۰۸

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	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۶,۰۳۵,۷۵۲	۰	۶,۶۱۶,۲۵۶
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۶,۰۳۵,۷۵۲	۰	۶,۶۱۶,۲۵۶
تغييرات حقوق مالكانه 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									۴,۵۶۶,۸۰۸		۴,۵۶۶,۸۰۸
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	۴,۵۶۶,۸۰۸	۰	۴,۵۶۶,۸۰۸
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	۴,۵۶۶,۸۰۸	۰	۴,۵۶۶,۸۰۸
سود سهام مصوب									(۲۱۶,۳۶۹)		(۲۱۶,۳۶۹)
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
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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۱۰,۳۸۶,۱۹۱	۰	۱۰,۹۶۶,۶۹۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۶۴۲,۹۹۷		۶,۶۴۲,۹۹۷
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	۶,۶۴۲,۹۹۷	۰	۶,۶۴۲,۹۹۷

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									(۵۲۷,۷۳۱)		(۵۲۷,۷۳۱)
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۰	۱۶,۵۰۱,۴۵۷	۰	۱۷,۰۸۱,۹۶۱

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	۲,۷۲۲,۶۱۲	(۲۰۸,۷۹۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۶۲,۴۹۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲,۷۲۲,۶۱۲	(۵۷۱,۲۸۹)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۲,۷۶۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۴۱۰,۰۳۷)	(۵۶,۶۱۲)	(۴,۱۵۷)
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	(۱۳,۶۷۳)	(۱۹,۸۴۸)	۳۱

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	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	۳۱,۸۹۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۵۷۳,۹۹۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۶۳۶,۱۷۱)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۴,۷۶۴,۰۰۰	--
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	۲۶۷,۳۹۰	۱۳۰,۱۱۲	۱۰۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۱۵۶,۳۲۰)	۳,۶۵۳,۱۳۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۶۶,۲۹۲	۳,۰۸۱,۸۵۰	(۸۲)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۳,۱۹۰,۶۲۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۰,۵۸۳)	(۱۸۱,۹۹۷)	۸۹
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	(۵۵۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۱۱۰)	(۲۲۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۷۰,۵۸۳)	(۳,۵۴۴,۷۲۷)	۸۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴,۲۹۱)	(۴۶۳,۸۷۷)	۹۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۶۲,۳۰۸	۵۸۸,۲۸۹	(۷۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۲۱۰	۳۶,۸۹۶	(۹۴)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۶۰,۲۲۷	۱۶۲,۳۰۸	(۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۲,۳۷۳,۶۶۱	--
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

سرمايه گذاري توكا فولاد	سرمايه گذاري توكا فولاد	10260272518	رسول پورسعادت	رسول پورسعادت	1285003561	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
آتيه فولاد نقش جهان	آتيه فولاد نقش جهان	10260505007	فاقد نماينده	رضا حيدري	1288282966	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
نورد لوله كوثر صنعت اسپادانا	نورد لوله كوثر صنعت اسپادانا	10861973284	فاقد نماينده	محمد تاج ميرریاحي	1284878775	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	آمار	بله
آتيه تجارت نقش جهان قشم	آتيه تجارت نقش جهان قشم	14005563152	فاقد نماينده	يونس حمزوي تله بازلو	1199249467	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
آتيه فولاد معدن پارسيان	آتيه فولاد معدن پارسيان	10260564590	فاقد نماينده	سيدسعيد رفيعي پورعلوي	1285884086	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله