## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: آهن فولاد کاسپین | سرمایه ثبت شده: 50,000 |
| نماد: فولاد35 | 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 آهن فولاد کاسپین |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي شركت آهن فولاد كاسپين(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي 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 تحريف هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

• خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي 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 مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 رويه هاي 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده 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 صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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 صاحبان سهام گزارش كند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

4. مطابقت ريالي CRM شركت فولاد مباركه با دفاتر شركت بيانگر مغايرت نامشخص به مبلغ 102.935 ميليون ريال تحت عنوان برگشت از خريد (يادداشت توضيحي 26) نقل از سنوات قبل مي باشد كه به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات و پاسخ تأييديه ارسالي، تعيين تعديلات لازم از اين بابت بر صورتهاي مالي در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نگرديده است.

5. بشرح مندرج در يادداشت توضيحي 23، جهت ماليات بر عملكرد سال 1401 اداره امور مالياتي مبلغ 34.540 ميليون ريال مازاد بر ابرازي و بابت ارزش افزوده، ماليات تكليفي حقوق و جريمه ماده 169 سال ياد شده به ترتيب به مبالغ 118.881 ، 11.859و 23.078 ميليون ريال مطالبه كه به دليل اعتراض حسابهاي شركت از بابت موارد مذكور متأثر نشده است. عليرغم لزوم اعمال برخي تعديلات به دليل نبود مستندات مورد لزوم تعيين تعديلات لازم بر صورتهاي مالي براي اين موسسه مقدور نشده است.

**اظهار نظر مشروط**

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 و 5، مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت آهن فولاد كاسپين(سهامي خاص) در تاريخ29 اسفند ماه 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

7. صورتهاي مالي سال قبل توسط مؤسسه ديگري حسابرسي شده و در گزارش مورخ 29 فروردين ماه 1402 آن مؤسسه درباره صورتهاي مالي مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

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

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت گرديده است وليكن تأييد نهايي آن منوط به تصويب مجمع عمومي صاحبان سهام مي باشد. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه 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 صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

10. سند مالكيت زمين كارخانه و ساختمان تجاري مجتمع نيايش بصورت رسمي بنام شركت منتقل نگرديده است .

11. رعايت ضوابط احتمالي توزيع و فروش ، منوط به اظهار نظر مقامات ذيربط مي باشد.

12. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غير تجاري موضوع ماده (۴۶) آئين نامه اجرايي ماده (۱۴) 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.

04اردیبهشت1403

**موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آئين تراز آريا**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضويت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه آئين تراز آريا | Asghar Hemasiyan Etefagh [[Sign | 800248 | 1403/03/06 12:37:02 |
| مدير موسسه آئين تراز آريا | [Akbar Hashemiyan [Sign | 811094 | 1403/03/06 12:39:05 |

**صورت سود و زيان**

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 | ۳,۲۷۶,۴۹۰ | ۳,۸۴۶,۱۸۸ | (۱۵) |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۲,۹۸۴,۲۶۸) | (۳,۵۵۱,۸۱۶) | ۱۶ |
| سود(زیان) ناخالص | ۲۹۲,۲۲۲ | ۲۹۴,۳۷۲ | (۱) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۹۷,۹۷۷) | (۷۳,۶۳۷) | (۳۳) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۶,۲۲۵ | ۲,۵۱۹ | ۱۴۷ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | ۲۰۰,۴۷۰ | ۲۲۳,۲۵۴ | (۱۰) |
| هزینه های مالی | (۳۹,۹۹۷) | (۱۰۷,۸۳۸) | ۶۳ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۰,۸۶۶ | ۴,۵۴۶ | ۳۵۹ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱۸۱,۳۳۹ | ۱۱۹,۹۶۲ | ۵۱ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۴۲,۷۱۲) | (۲۹,۷۲۲) | (۴۴) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۱۳۸,۶۲۷ | ۹۰,۲۴۰ | ۵۴ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۱,۸۰۵ | -- |
| سود(زیان) خالص | ۱۳۸,۶۲۷ | ۹۲,۰۴۵ | ۵۱ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۳,۰۰۷ | ۳,۳۴۹ | (۱۰) |
| غیرعملياتي (ریال) | (۲۳۴) | (۱,۵۴۴) | ۸۵ |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۲,۷۷۳ | ۱,۸۰۵ | ۵۴ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | 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 | |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۲,۷۷۳ | ۱,۸۰۵ | ۵۴ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۲,۷۷۳ | ۱,۸۴۱ | ۵۱ |
| سرمایه | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | 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 | ۱۳۸,۶۲۷ | ۹۰,۲۳۹ | ۵۴ |
| 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) جامع سال | ۱۳۸,۶۲۷ | ۹۰,۲۳۹ | ۵۴ |
| 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 | ۱۴۴,۸۰۲ | ۱۳۱,۲۰۰ | ۱۰۱,۳۴۸ | ۱۰ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي‌هاي نامشهود | ۵۴۳ | ۶۸۳ | ۵۷۳ | (۲۰) |
| سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱,۱۷۵ | ۳۶,۱۷۵ | ۳۵,۳۷۵ | (۹۷) |
| دریافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایي‌هاي غیرجاري | ۱۴۶,۵۲۰ | ۱۶۸,۰۵۸ | ۱۳۷,۲۹۶ | (۱۳) |
| دارایي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۷۲,۸۷۴ | ۱۳۶,۹۹۳ | ۲۴۸,۰۹۵ | (۴۷) |
| موجودي مواد و کالا | ۲۱۹,۹۲۹ | ۴۹۲,۷۸۹ | ۷۳۶,۹۶۴ | (۵۵) |
| دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها | ۲۰۵,۳۳۲ | ۱۲۲,۸۰۲ | ۴۸۵,۵۳۸ | ۶۷ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۴۴,۴۷۵ | ۱۳۸,۱۵۴ | ۲۳,۱۸۰ | (۶۸) |
| | ۵۴۲,۶۱۰ | ۸۹۰,۷۳۸ | ۱,۴۹۳,۷۷۷ | (۳۹) |

| 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 نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي جاري | ۵۴۲,۶۱۰ | ۸۹۰,۷۳۸ | ۱,۴۹۳,۷۷۷ | (۳۹) |
| جمع داراييها | ۶۸۹,۱۳۰ | ۱,۰۵۸,۷۹۶ | ۱,۶۳۱,۰۷۳ | (۳۵) |
| حقوق مالكانه و بدهيها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | 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 | ۱۴۶,۵۰۲ | ۱۳۷,۸۷۵ | ۳۰۷,۶۳۷ | ۶ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | ۲۰۱,۵۰۲ | ۱۹۲,۸۷۵ | ۳۶۲,۶۳۷ | ۴ |
| بدهيها | | | | |
| بدهيهاي غيرجاري | | | | |
| پرداختنيهاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان | ۷,۴۶۴ | ۳,۶۶۲ | ۱,۱۹۲ | ۱۰۴ |
| جمع بدهيهاي غيرجاري | ۷,۴۶۴ | ۳,۶۶۲ | ۱,۱۹۲ | ۱۰۴ |
| بدهيهاي جاري | | | | |
| پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها | ۳۲۹,۵۹۰ | ۷۶۶,۰۴۰ | ۹۹۴,۶۵۵ | (۵۷) |

| 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 | |
| مالیات پرداختنی | ۴۶,۰۴۳ | ۳۳,۰۵۲ | ۹۲,۴۷۵ | ۳۹ |
| سود سهام پرداختنی | ۴۷,۹۱۵ | ۰ | ۰ | |
| تسهیلات مالی | ۵۵,۱۶۳ | ۴۹,۸۵۳ | ۱۴۷,۵۲۲ | ۱۱ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۱,۴۵۳ | ۱۳,۳۱۴ | ۳۲,۵۹۲ | (۸۹) |
| | ۴۸۰,۱۶۴ | ۸۶۲,۲۵۹ | ۱,۲۶۷,۲۴۴ | (۴۴) |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۴۸۰,۱۶۴ | ۸۶۲,۲۵۹ | ۱,۲۶۷,۲۴۴ | (۴۴) |
| جمع بدهی‌ها | ۴۸۷,۶۲۸ | ۸۶۵,۹۲۱ | ۱,۲۶۸,۴۳۶ | (۴۴) |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۶۸۹,۱۳۰ | ۱,۰۵۸,۷۹۶ | ۱,۶۳۱,۰۷۳ | (۳۵) |

**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 | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰۷,۶۳۶ | ۰ | ۳۶۲,۶۳۶ |
| 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 | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰۷,۶۳۶ | ۰ | ۳۶۲,۶۳۶ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۰,۲۳۹ | ۰ | ۹۰,۲۳۹ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۰,۲۳۹ | ۰ | ۹۰,۲۳۹ |
| 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 | ۹۰,۲۳۹ | ۰ | ۹۰,۲۳۹ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۶۰,۰۰۰) | | (۲۶۰,۰۰۰) |
| 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 | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۷,۸۷۵ | ۰ | ۱۹۲,۸۷۵ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۱۳۸,۶۲۷ | | ۱۳۸,۶۲۷ |
| 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 | ۱۳۸,۶۲۷ | ۰ | ۱۳۸,۶۲۷ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱۳۰,۰۰۰) | | (۱۳۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۶,۵۰۲ | ۰ | ۲۰۱,۵۰۲ |

**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 | ۱۶,۱۶۳ | ۷۰۳,۸۹۶ | (۹۸) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۲۹,۷۲۱) | (۸۹,۱۴۵) | ۶۷ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۱۳,۵۵۸) | ۶۱۴,۷۵۱ | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۱۸,۴۷۰) | (۳۴,۲۹۴) | ۴۶ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود | ۹,۶۳۳ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود | ۰ | (۲۵۰) | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۳۵,۰۰۰ | ۰ | |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | (۸۰۰) | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک | 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 سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۱۰,۴۴۲ | ۱,۰۳۵ | ۹۰۹ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها | ۴۵ | ۳۹ | ۱۵ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري | ۳۶,۶۵۰ | (۳۴,۲۷۰) | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي | ۲۳,۰۹۲ | ۵۸۰,۴۸۱ | (۹۶) |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي: | | | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات | ۷۵,۵۱۰ | ۱۱۰,۸۵۳ | (۳۲) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات | (۷۰,۲۰۰) | (۲۰۸,۵۲۳) | ۶۶ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات | (۳۹,۹۹۷) | (۱۰۷,۸۳۷) | ۶۳ |
| 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 |

| 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 سود سهام | (۸۲,۰۸۵) | (۲۶۰,۰۰۰) | ۶۸ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۱۱۶,۷۷۲) | (۴۶۵,۵۰۷) | ۷۵ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۹۳,۶۸۰) | ۱۱۴,۹۷۴ | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱۳۸,۱۵۵ | ۲۳,۱۸۰ | ۴۹۶ |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۴۴,۴۷۵ | ۱۳۸,۱۵۴ | (۶۸) |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| آتیه فولاد نقش جهان | آتیه فولاد نقش جهان | 10260505007 | احمد آقائي وندا | رحمت اله نادري بني | 1285050266 | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | دکترا | حسابداري | بله |
| پارس فولاد مبین | پارس فولاد مبین | 10103534170 | احمد آژیراک | محمد ابوشمسیا | 4432851465 | نایب رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مدیریت | بله |
| سعید شیشه گر | سعید شیشه گر | 4322158315 | فاقد نماینده | فاقد نماینده | | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي | سایر | بله |
| سیدهوفر هومن | سیدهوفر هومن | 1291982485 | فاقد نماینده | فاقد نماینده | | مدیر عامل | موظف | کارشناسي ارشد | مهندسي مالي | بله |