اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنایع اهن وفولاد نور	سرمایه ثبت شده: 850,000
نماد: فولاد30	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 صنایع اهن وفولاد نور

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت صنايع آهن و فولاد نور (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 مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شرکت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي مجموعه 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 صورتهاي مالي مجموعه 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 صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 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 صورتهاي مالي شركت 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 بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، به گونه اي در صورتهاي 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.

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 شركت 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، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت صنايع آهن و فولاد نور (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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام نسبت به ماليات عملكرد

به شرح يادداشت توضيحي 24 صورتهاي مالي، شركت جهت سال مالي مورد گزارش پس از كسر معافيت هاي موضوع مواد 132 و 145 قانون مالياتهاي مستقيم، مبلغ 3/1 ميليارد ريال ذخيره ماليات محاسبه و در حسابها منظور نموده است. پيامدهاي مالي ناشي از تعيين مبلغ قطعي ذخيره مورد نياز جهت ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب (يادداشت توضيحي 25 صورتهاي مالي) علي رغم تاكيد مجمع عمومي سال مالي قبل، رعايت نشده است.

7. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 27 فروردين 1402 صاحبان سهام، در خصوص بند 11 اين گزارش و رعايت كامل سياست‌هاي فولاد با توجه به شاخص‌هاي سه گانه در خصوص تخصيص سهميه فروش درون استاني به نتيجه نرسيده است.

8. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به ساير موارد به شرح زير جلب مي شود:

8-1- اسناد مالكيت يک واحد آپارتمان واقع درگلسار رشت و يک باب مغازه واقع در شهر تهران علي رغم تاكيد مجمع عمومي سال مالي قبل تا تاريخ اين گزارش به نام شركت منتقل نگرديده است.

8-2- اجراي پروژه سوله جديد بشل به مبلغ 8/6 ميليارد ريال به صورت راكد و نقل از سنوات مالي قبل مي باشد (يادداشت توضيحي 11-12 صورتهاي مالي).

8-3- به شرح يادداشت توضيحي 4-5 صورتهاي مالي، خدمات كارمزدي در سال مالي مورد گزارش منتج به زيان ناخالص به مبلغ 16/5 ميليارد ريال شده و ميزان توليد واقعي به مراتب كمتر از ظرفيت اسمي شركت مي باشد (يادداشت توضيحي 5-6 صورتهاي مالي). همچنين سرمايه گذاري در شركت مواد نسوز مازند پارس (معادل 45 درصد سرمايه به مبلغ 137 ميليارد ريال) منجر به شناسايي مبلغ 6/8 ميليارد ريال زيان گرديده و مانده طلب از شركت مزبور در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 36/4 ميليارد ريال است (يادداشتهاي توضيحي 14 و 3-17 صورتهاي مالي).

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 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 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 رايگيري 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.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 1-18 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 بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

11. 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 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد و مقررات مذكور در چارچوب 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.

	29فروردين1403

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/02/22 15:20:40
شریک موسسه کاربرد تحقیق	Jamshid Danesh Shahraki [[Sign	800289	1403/02/22 15:25:35
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/02/22 15:32:42

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	۴,۷۶۵,۷۹۵	۳,۹۱۵,۲۰۱	۲۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۱۶۱,۶۲۵)	(۳,۵۳۰,۴۸۰)	(۱۸)
سود(زیان) ناخالص	۶۰۴,۱۷۰	۳۸۴,۷۲۱	۵۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۹,۴۴۴)	(۱۱۳,۰۹۰)	(۷۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۱,۸۰۰	۲,۴۸۴	۷۷۸
سایر هزینه‌ها	(۴۱,۴۵۵)	(۶۵,۰۵۹)	۳۶
سود(زیان) عملیاتی	۳۸۵,۰۷۱	۲۰۹,۰۵۶	۸۴
هزینه های مالی	(۱۷,۴۷۰)	(۳۷,۳۲۷)	۵۳

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	۲۴,۸۸۴	۱۱۷,۹۶۷	(۷۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹۲,۴۸۵	۲۸۹,۶۹۶	۳۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۵۴,۰۸۴)	(۱۰,۸۹۱)	(۳۹۷)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳۸,۴۰۱	۲۷۸,۸۰۵	۲۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۳۸,۴۰۱	۲۷۸,۸۰۵	۲۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۹۸	۱,۸۵۹	(۷۹)
سرمایه	۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۷
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	حسابرسي شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به حسابرسي ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳۳۸,۴۰۱	۲۷۸,۸۰۵	۲۱
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	۳۳۸,۴۰۱	۲۷۸,۸۰۵	۲۱
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
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	۲۴۳,۶۸۸	۱۸۹,۶۲۷	۱۸۲,۲۴۰	۲۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۶۱۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۴	۱۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۳۷,۵۴۴	۱۳۷,۵۴۴	۱۹۶,۷۸۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۳۳,۸۰۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۸۳,۸۴۲	۳۲۹,۵۴۱	۴۱۵,۱۹۸	۱۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۴۶,۴۴۶	۱۷۱,۹۷۸	۲۲۵,۷۷۸	۱۰۱
موجودي مواد و کالا	۱,۵۱۶,۷۲۹	۹۹۱,۰۹۲	۱,۲۶۲,۰۰۷	۵۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۱۴,۵۷۶	۴۳۷,۰۸۹	۲۵۳,۶۷۴	(۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۰۵,۰۰۰	۷۴,۳۰۰	۲۴,۳۰۰	۴۱
موجودي نقد	۲۶۰,۳۵۹	۵۹۵,۳۸۳	۱۶۸,۴۰۸	(۵۶)
	۲,۶۴۳,۱۱۰	۲,۲۶۹,۸۴۲	۱,۹۳۴,۱۶۷	۱۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۶۴۳,۱۱۰	۲,۲۶۹,۸۴۲	۱,۹۳۴,۱۶۷	۱۶
جمع دارايي‌ها	۳,۰۲۶,۹۵۲	۲,۵۹۹,۳۸۳	۲,۳۴۹,۳۶۵	۱۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۷
افزايش سرمايه در جريان	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۱,۹۲۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۳

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	۳۹۶,۸۳۹	۴۲۷,۸۵۸	۱۶۴,۸۰۳	(۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۷۸,۷۵۹	۱,۲۹۲,۸۵۸	۳۲۹,۸۰۳	(۱)
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	۹,۰۶۰	۶,۹۵۴	۳,۹۹۶	۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹,۰۶۰	۶,۹۵۴	۳,۹۹۶	۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۱۲,۷۴۲	۸۷۷,۰۶۷	۷۵۸,۰۴۷	(۷)
مالیات پرداختنی	۷,۳۹۳	۵۵,۹۶۵	۱۳۱,۶۶۷	(۸۷)
سود سهام پرداختنی	۴۸۰,۲۱۳	۲۶۷,۷۱۳	۹۵۱,۹۶۳	۷۹
تسهیلات مالی	۳۱۷,۵۷۱	۶۵,۰۴۶	۱۴۷,۵۰۰	۳۸۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۲۱,۲۱۴	۳۳,۷۸۰	۲۶,۳۸۹	۲۵۹
	۱,۷۳۹,۱۳۳	۱,۲۹۹,۵۷۱	۲,۰۱۵,۵۶۶	۳۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۳۹,۱۳۳	۱,۲۹۹,۵۷۱	۲,۰۱۵,۵۶۶	۳۴
جمع بدهی‌ها	۱,۷۴۸,۱۹۳	۱,۳۰۶,۵۲۵	۲,۰۱۹,۵۶۲	۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۰۲۶,۹۵۲	۲,۵۹۹,۳۸۳	۲,۳۴۹,۳۶۵	۱۶

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	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۴,۸۰۳	۰	۳۲۹,۸۰۳
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	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۴,۸۰۳	۰	۳۲۹,۸۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۷۸,۸۰۵		۲۷۸,۸۰۵
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	۲۷۸,۸۰۵	۰	۲۷۸,۸۰۵
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	۲۷۸,۸۰۵	۰	۲۷۸,۸۰۵
سود سهام مصوب									(۱۵,۷۵۰)		(۱۵,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۷۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۷۰۰,۰۰۰
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

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲۷,۸۵۸	۰	۱,۲۹۲,۸۵۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۳۸,۴۰۱		۳۳۸,۴۰۱
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	۳۳۸,۴۰۱	۰	۳۳۸,۴۰۱
سود سهام مصوب									(۳۵۲,۵۰۰)		(۳۵۲,۵۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۷۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰)									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					۱۶,۹۲۰				(۱۶,۹۲۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۲۰	۰	۰	۰	۳۹۶,۸۳۹	۰	۱,۲۷۸,۷۵۹

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:			

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	(۲۴۳,۸۷۹)	۵۱۶,۳۴۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۲,۶۵۶)	(۸۶,۵۹۴)	(۱۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۴۶,۵۳۵)	۴۲۹,۷۵۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۶۰۰	۹,۷۹۰	(۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸۱,۸۶۹)	(۲۵,۰۵۵)	(۲۲۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۵	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳۴۰)	۰	--
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	۱۴,۳۰۰	۱۰۷,۷۵۹	(۸۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۵,۰۰۰)	(۷۴,۳۰۰)	۳۹
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	۱۷,۷۵۱	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۰,۴۷۳	۱۴,۰۰۳	۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۳,۷۳۶)	۴۹,۹۵۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۳۰,۲۷۱)	۴۷۹,۷۰۸	--
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	۴۱۹,۹۹۰	۳۱۵,۳۳۸	۳۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۶۷,۴۶۵)	(۳۳۱,۲۹۲)	۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۷,۴۷۰)	(۳۷,۳۲۸)	۵۳
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	(۱۴۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۹۵,۰۵۵	(۵۳,۲۸۲)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۳۵,۲۱۶)	۴۳۶,۴۳۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۹۵,۳۸۳	۱۶۸,۴۰۸	۲۵۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹۲	۵۴۹	(۶۵)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۶۰,۳۵۹	۵۹۵,۳۸۳	(۵۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۷۰۰,۰۰۰	--
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
ابراهيم رهنماحسن كياده	ابراهيم رهنماحسن كياده	0056623038	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	غلامرضا ملكوتي خواه	غلامرضا ملكوتي خواه	0032976305	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	10101634157	فرهاد فرخ نجف زاده	فرهاد فرخ نجف زاده	0052829464	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	10101937767	محمود صداقت نسب	محمود صداقت نسب	1290975434	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله