اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنایع فولاد سهند آغاز	سرمایه ثبت شده: 382,125
نماد: فولاد27	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 فولاد سهند آغاز

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت صنايع فولاد سهند آغاز (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت صنايع فولاد سهند آغاز (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت 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 صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي 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 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 مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند 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.
شاز 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.
شمناسب 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 با اهميت 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 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. 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، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
افزون بر اين، زمان بندي 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 عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع فولاد سهند آغاز (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند1402، و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. پوشش بيمه اي موجودي كالا

موجودي كالاي شركت به بهاي تمام شده 1ر856 ميليارد ريال به شرح يادداشت توضيحي 1-15 صورتهاي مالي تا ارزش 1ر600 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. تعهدات احتمالي

توجه مجمع عمومي محترم را به مطلب مندرج در يادداشت توضيحي 3-23 صورتهاي مالي، در رابطه با مبلغ 44 ميليارد ريال ماليات مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالياتي بابت عملكرد سالهاي 1400 و 1401 شركت و همچنين مطلب مندرج در يادداشت توضيحي 8-2-32 صورتهاي مالي در رابطه با مبلغ 37 ميليارد ريال جرائم مرتبط با فروش محصولات سال 1397 كه تماما مورد اعتراض شركت قرار گرفته و ذخيره اي از بابت اين مبالغ در حسابها منظور نشده، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. مطالبات سنواتي و بازيافت سرمايه گذاريها

به شرح يادداشت توضيحي 6-1-16 صورتهاي مالي، مبلغ 36/5 ميليارد ريال از مطالبات شركت اقلام راكد و سنواتي، مشكوك الوصول و اسناد دريافتني واخواست شده مي باشد كه در رابطه با وصول مبلغ 34 ميليارد ريال آن (مرتبط با آقاي مكاني) اقدامات حقوقي شركت به شرح يادداشت توضيحي 7-2-32 صورتهاي مالي مي باشد. ضمن آنكه وضعيت سرمايه گذاري بلندمدت شركت در سهام شركت صنايع فولاد سهند ارس به بهاي تمام شده 12 ميليارد ريال به شرح يادداشت توضيحي 2-13 صورتهاي مالي، تاكنون تعيين تكليف نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. اسناد مالكيت آپارتمان برج تجارت جهاني

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-11 صورتهاي مالي منعكس است، اسناد مالكيت دو واحد آپارتمان برج تجارت جهاني بر اساس مبايعه نامه في مابين و وكالت نامه بلاعزل (مبني بر مالكيت واحد هاي مذكور) خريداري شده كه بدليل عدم اخذ گواهي پايان كار و تفكيک آن، اسناد مالكيت آپارتمان هاي مذكور تاكنون به نام شركت منتقل نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. طي سال مورد گزارش مبلغ 196ر1 ميليون ريال به عنوان هدايا و كمكهاي غير نقدي و ساير هزينه هاي عملياتي بدون مصوبه هيات مديره انجام شده كه مبلغ 662 ميليون ريال آن فاقد مدارک و مستندات لازم مي باشد.

10. با توجه به تجويز ماده 125 اصلاحيه قانون تجارت، عليرغم عدم تعيين حدود اختيارات براي مديرعامل قديم شركت، در مواردي برخي از قراردادهاي شركت با اشخاص ثالث صرفا با امضا ايشان و بدون اخذ مصوبه هيات مديره صورت پذيرفته است.

11. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداكثر 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي، رعايت نشده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي 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 موسسه 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 رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط في مابين با شركتهاي گروه صورت پذيرفته است.

13. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 43 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 هيات مديره باشد، جلب نشده است.

14. 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.

28فروردين1403

موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بهراد مشار	[Majidreza Birjandi [Sign	841376	1403/02/12 18:55:32
شريک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1403/02/12 19:00:06
مدير موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/02/12 19:04:47

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	۸,۳۴۰,۵۴۸	۵,۷۰۷,۸۷۲	۴۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۳۹۶,۴۷۸)	(۵,۲۳۹,۳۲۴)	(۴۱)
سود(زیان) ناخالص	۹۴۴,۰۷۰	۴۶۸,۵۴۸	۱۰۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۱,۳۶۹)	(۱۳۰,۰۲۴)	(۴۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۷۵۲,۷۰۱	۳۳۸,۵۲۴	۱۲۲
هزینه های مالی	(۱۴۲,۶۷۶)	(۳۴,۸۷۷)	(۳۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۷۴۵	۲۲,۴۴۰	(۳۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۲۵,۷۷۰	۳۲۶,۰۸۷	۹۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۲۱,۷۵۲)	(۷۲,۸۹۵)	(۶۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۰۴,۰۱۸	۲۵۳,۱۹۲	۹۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۰۴,۰۱۸	۲۵۳,۱۹۲	۹۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱۵,۷۵۸	۶,۸۰۱	۱۳۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	(۲,۵۶۸)	(۱۷۵)	(۱,۳۶۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۳,۱۹۰	۶,۶۲۶	۹۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۳,۱۹۰	۶,۶۲۶	۹۹
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۳,۱۹۰	۶,۶۲۶	۹۹
سرمایه	۳۸۲,۱۲۵	۳۸۲,۱۲۵	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	۵۰۴,۰۱۸	۲۵۳,۱۹۲	۹۹
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	۱,۲۶۹,۹۰۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۱,۲۶۹,۹۰۰	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	۱,۲۶۹,۹۰۰	۰	
سود(زیان) جامع سال	۱,۷۷۳,۹۱۸	۲۵۳,۱۹۲	۶۰۱
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	۱,۴۷۷,۱۹۳	۱۴۰,۵۶۴	۰	۹۵۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۹۶	۲۸۷	۰	۳
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۰۰۴	۱۲,۰۰۴	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱,۴۸۹,۴۹۳	۱۵۲,۸۵۵	۰	۸۷۴
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۸۹۲	۳۵,۰۸۰	۰	(۷۵)
موجودي مواد و کالا	۱,۸۵۶,۴۲۰	۶۴۴,۲۸۰	۰	۱۸۸
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۸۰۳,۴۹۱	۸۰۴,۹۴۲	۱	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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵۳۷,۰۰۰	۰	--
موجودي نقد	۳۲,۰۱۰	۱۲۳,۰۸۴	۰	(۷۴)
	۲,۷۰۰,۸۱۳	۲,۱۴۴,۳۸۶	۱	۲۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۷۰۰,۸۱۳	۲,۱۴۴,۳۸۶	۱	۲۶
جمع دارايي‌ها	۴,۱۹۰,۳۰۶	۲,۲۹۷,۲۴۱	۱	۸۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۸۲,۱۲۵	۳۸۲,۱۲۵	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۸,۲۱۳	۲۹,۷۰۷	۰	۲۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۱,۲۶۹,۹۰۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۵۳۴,۱۶۲	۳۸۶,۷۶۶	۰	۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۲۴,۴۰۰	۷۹۸,۵۹۸	۰	۱۷۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۵۵,۰۹۲	۵۶,۰۶۰	۰	(۲)

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	۵۵,۰۹۲	۵۶,۰۶۰	۰	(۲)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۳۳۳,۲۳۵	۱,۲۳۹,۹۵۰	۱	۸
ماليات پرداختني	۱۲۱,۷۵۲	۶۱,۹۶۴	۰	۹۶
سود سهام پرداختني	۱۶۹,۳۴۹	۰	۰	
تسهيلات مالي	۲۱۱,۶۳۵	۱۲۰,۹۰۰	۰	۷۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۴,۸۴۳	۱۹,۷۶۹	۰	۲۷۹
	۱,۹۱۰,۸۱۴	۱,۴۴۲,۵۸۳	۱	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۹۱۰,۸۱۴	۱,۴۴۲,۵۸۳	۱	۳۲
جمع بدهي‌ها	۱,۹۶۵,۹۰۶	۱,۴۹۸,۶۴۳	۱	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴,۱۹۰,۳۰۶	۳,۲۹۷,۲۴۱	۱	۸۲

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	۳۸۲,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۷,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۶۲,۴۷۴	۰	۵۶۱,۶۴۶
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	۳۸۲,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۷,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۶۲,۴۷۴	۰	۵۶۱,۶۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۵۳,۱۹۲		۲۵۳,۱۹۲
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	۲۵۳,۱۹۲	۰	۲۵۳,۱۹۲
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	۲۵۳,۱۹۲	۰	۲۵۳,۱۹۲
سود سهام مصوب									(۱۶,۲۴۰)		(۱۶,۲۴۰)
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					۱۲,۶۶۰				(۱۲,۶۶۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۸۲,۱۲۵	۰	۰	۰	۲۹,۷۰۷	۰	۰	۰	۳۸۶,۷۶۶	۰	۷۹۸,۵۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۰۴,۰۱۸		۵۰۴,۰۱۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱,۲۶۹,۹۰۰	۰			۱,۲۶۹,۹۰۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۹,۹۰۰	۰	۵۰۴,۰۱۸	۰	۱,۷۷۳,۹۱۸

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 سهام مصوب									(۳۴۸,۱۱۶)		(۳۴۸,۱۱۶)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	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					۸,۵۰۶				(۸,۵۰۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۸۲,۱۲۵	۰	۰	۰	۳۸,۲۱۳	۰	۱,۲۶۹,۹۰۰	۰	۵۳۴,۱۶۲	۰	۲,۲۲۴,۴۰۰

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	۱,۵۳۰,۹۱۲	۱,۵۴۳,۸۸۴	(۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۱,۹۶۴)	(۷۳,۴۳۶)	۱۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۴۶۸,۹۴۸	۱,۴۷۰,۴۴۸	۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۶۴۸	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۶,۳۰۵)	(۱۵,۶۴۴)	(۳۸۸)
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	(۹)	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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲)	--
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	۵۳۷,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰	۲۰۳
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۷۱۴,۰۰۰)	--
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	۴	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵,۷۴۱	۱۶,۲۶۵	(۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۷۶,۴۳۱	(۵۳۴,۷۳۳)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۹۴۵,۳۷۹	۹۳۵,۷۱۵	۱۰۸
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	۱۲۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۷۱۴,۱۱۰)	(۸۹۲,۴۲۴)	(۹۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۴۳,۵۷۶)	(۳۳,۹۷۸)	(۳۲۳)
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	(۱۷۸,۷۶۷)	(۱۶,۲۴۰)	(۱,۰۰۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۰۳۶,۴۵۳)	(۸۲۲,۶۴۲)	(۱۴۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۹۱,۰۷۴)	۱۱۳,۰۷۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۲۳,۰۸۴	۱۰,۰۱۱	۱,۱۲۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۲,۰۱۰	۱۲۳,۰۸۴	(۷۴)
معاملات غيرنقدي	۱,۸۰۵,۷۴۵	۶۱۴,۹۰۸	۱۹۴
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 متيل	فولاد متيل	10101302100	فاقد نماينده	فاقد نماينده	محمدعلي اخباري	0937091901	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	10101634157	فاقد نماينده	فاقد نماينده	حسن يحيوي رازليقي	0078964326	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	10101937767	فاقد نماينده	فاقد نماينده	سيدمحمدجواد مجيدي	1141923785	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مديريت مالي	بله
شهرام فكرانه	شهرام فكرانه	1373825960	فاقد نماينده	فاقد نماينده			مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله