اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد ساخت جنوب	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: فولاد25	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 ساخت جنوب

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت فولاد ساخت جنوب (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا32 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي 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 مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، انجام حسابرسي صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابرسي و صدور گزارش حسابرس است، ليكن به دليل مسائل توصيف شده در مباني عدم اظهارنظر، اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب كند.
اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.
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.

عدم اظهار نظر

4. اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي اظهارنظري نمي‌كند. به دليل اساسي بودن آثار احتمالي ابهام توصيف شده در بند 2 مباني عدم اظهارنظر، به رغم كسب شواهد كافي و مناسب در خصوص ابهام ياد شده، اظهار نظر نسبت به صورت هاي مالي ميسر نيست.

مبانی عدم اظهارنظر

5. اهم موارد قابل ذكر در خصوص مباني عدم امكان اظهار نظر به شرح زير است:

2-1- در سال مالي 1400 يک پلاک زمين به متراژ 59/5 هزار متر مربع (فاقد امكانات آب و برق و گاز) با كاربري كشاورزي كه توسط كارشناس رسمي دادگستري مبلغ 833/6 ميليارد ريال ارزيابي گرديده به مبلغ 630 ميليارد ريال خريداري شده است. در سال مالي 1401هيئت مديره شركت اقدام به درخواست ارزيابي مجدد زمين مذكور از كانون كارشناسان رسمي دادگستري استان خوزستان نمود كه هيئت سه نفره ارزش روز اين زمين را به مبلغ 15/4 ميليارد ريال ارزيابي نموده و در سال مالي مورد گزارش نيز مجددا ملک مزبور به هيئت كارشناسي جهت اعلام قيمت ارجاع شده كه مبلغ 59/5 ميليارد ريال قيمت‌گذاري نموده است. در اين رابطه شركت اقدام به طرح دعوي عليه فروشنده زمين (آقاي محسن اميري) به دليل غبني بيش از غبن فاحش و افحش و فسخ قرارداد في مابين را نموده كه پرونده آن تحت بررسي مجتمع قضايي شهيد با هنر شهرستان اهواز بوده و تا كنون نتيجه آن مشخص نشده است.

2-2- شركت در سال مالي 1400 به موجب يک فقره مبايعه نامه مبادرت به فروش زمين و ساختمان كارخانه (بر اساس گزارش ارزيابي كارشناس رسمي) و بخشي از ماشين آلات و تاسيسات (بدون ارزيابي كارشناس رسمي) جمعا به مبلغ 200 ميليارد ريال با شناسايي سود حاصل از فروش به مبلغ 28 ميليارد ريال نموده و مبلغ 150 ميليارد ريال نقدا دريافت شده است و پس از آن داراييهاي مذكور از تاريخ 25 ارديبهشت 1400 الي 29 اسفند 1401 در اجاره شركت قرار گرفته و مانده 50 ميليارد ريال طلب حاصل از فروش به عنوان مبلغ رهن در نظر گرفته شده و تاكنون وصول نشده است. در اين رابطه دعوي توسط شركت خريدار (شركت نگاز صنعت) عليه شركت به خواسته الزام به تنظيم سند رسمي در محاكم قضايي مطرح شد كه در دادگاه تجديد نظر شركت فولاد ساخت جنوب محكوم به الزام به فک و انتقال سند رسمي گرديده است. لازم به ذكر است شركت در سال مالي قبل طي درخواستي از كانون كارشناسان رسمي دادگستري استان خوزستان اقدام به ارزيابي داراييهاي مذكور به قيمت روز زمان معامله را نموده كه كارشناس مذكور مبلغ ارزيابي را 8/523 ميليارد ريال اعلام نموده اند و پيرو آن شركت اقدام به طرح دعوي عليه خريدار مذكور به دليل غبن فاحش و افحش و در نتيجه فسخ قرارداد مورد بحث را نموده كه در حال حاضر پرونده در شعبه 8 استان خوزستان تحت بررسي است.

2-3- مانده سرفصل هاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 15 صورتهاي مالي) جمعا به مبلغ 64 ميليارد ريال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل مي باشد كه علي رغم پيگيري هاي صورت گرفته وصول نگرديده است.

2-4- طي سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش شكايتي با موضوع پولشويي، اختلاس و خيانت در امانت از آقايان محسن نوري بنه صفري (مدير عامل سابق شركت) و فرشيد شيروني (مدير مالي سابق شركت) در خصوص خريد زمين و فروش كارخانه به قيمت غير واقعي و ثبت و معاملات غير واقعي در دفاتر شركت جمعا به مبلغ 1ر078 ميليارد ريال طبق گزارش كارشناس رسمي دادگستري صورت گرفته است.

تعيين آثار مالي ناشي از موراد فوق الذكر مشخص نبوده و منوط به اظهار نظر و صدور راي محاكم قضايي مي باشد.

6. به شرح يادداشت توضيحي 7-16 و 22 صورت هاي مالي، جهت ماليات عملكرد، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم سال1401 جمعا مبلغ 24 ميليارد ريال ماليات به موجب برگهاي تشخيص صادره توسط اداره مالياتي مورد مطالبه قرار گرفته ليكن بدليل اعتراض شركت، ذخيره مالياتي در دفاتر ننموده است. مضافا جهت ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش مبلغ 3 ميليارد ريال ماليات برآورد و ابراز شده است. بدليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک قابل اتكاء، تعيين تعديلات مورد لزوم بر صورتهاي مالي مقدور نمي باشد.

7. طي پاسخ تاييديه واصله از شركت فولاد مباركه مبلغ 5 ميليارد ريال مغايرت بين مانده بدهي دفاتر و تاييديه واصه (تاييديه بيشتر) مي باشد. تعيين هرگونه تعديل مورد لزوم از بابت رفع مغايرات فوق الذكر در دفاتر شركت به دليل فقدان اسناد و مدارک مستندات براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. کیفیت سود خالص شرکت

به شرح یادداشت توضیحي10 صورتهاي مالي، نتیجه فعالیتهاي غیر عملیاتي شرکت (عمدتا سود فروش وسایط نقلیه و سپرده بانکي) شامل مبلغ 24/5 میلیارد ریال سود مي‌باشد. لیکن بدون در نظر گرفتن سود فعالیتهاي غیر عملیاتي، عملیات شرکت در سال مالي مورد گزارش منجر به زیاني به مبلغ 17 میلیارد ریال گردیده است. مفاد این بند، تاثیري بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. حسابرسي سال گذشته

صورتهاي مالي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط مؤسسه حسابرسي دیگري حسابرسي‌شده است و در گزارش مورخ 10 اردیبهشت 1402 موسسه مذکور، عدم اظهار نظر ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 11 ارديبهشت 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 1-2 و2-2 و 13 اين گزارش و همچنين خريد حداقل 10 درصد كالا از ساير منابع (به جز فولاد مباركه) جهت تكميل سبد و تنوع بخشي محصولات و رعايت مفاد دستورالعمل صادره توسط شركت فولاد مباركه و ابلاغيه شركت فولاد متيل در خصوص نحوه توزيع و فروش به طور كامل، به نتيجه نرسيده است.

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

10-1- شركت داراي 3 خط توليد شامل خط نوار بري، گارد ريل و شادلاين وساير دستگاه و ماشين آلات مختلف به بهاي تمام‌شده 30 ميليارد ريال مي باشد كه بلااستفاده بوده و تاكنون نسبت به تعيين و تكليف آن اقدام نگرديده است. جمع ارزش روز دارائي هاي مزبور طبق گزارش كارشناس رسمي دادگستري مورخ 2 اسفند 1402 بالغ بر 113 ميليارد ريال مي‌باشد.

10-2- عليرغم اتمام موضوع مبلغ 1ر983 ميليارد ريال از اسناد تضميني شركت، تاكنون اين اسناد به شركت مسترد نشده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30 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 موسسه 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.

13. گزارش هيئت 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 رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه 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.

14. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت 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.

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه كاربرد تحقيق	Alireza Afraz Esfandarani [[Sign		1403/02/12 15:25:23
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansor Azamnia [Sign	800061	1403/02/12 15:27:12
مدير موسسه كاربرد تحقيق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/02/12 15:28:27

صورت سود و زیان

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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۱۴۵,۴۹۹	۸۹۴,۷۶۸	۱۴۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۹۴۷,۴۹۹)	(۷۹۳,۰۲۵)	(۱۴۶)
سود(زیان) ناخالص	۱۹۸,۰۰۰	۱۰۱,۷۴۳	۹۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۲,۰۲۶)	(۸۰,۷۲۷)	(۵۱)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۰۸)	(۱۸,۸۱۲)	۸۲
سود(زیان) عملیاتی	۷۳,۵۶۶	۲,۲۰۴	۳,۱۹۲
هزینه های مالی	(۷۴,۶۹۱)	(۲۴۴,۴۰۱)	۶۹

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	۲۴,۵۳۰	۵۴۴	۴,۴۰۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۴۰۵	(۲۴۱,۶۵۳)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۷,۹۳۵)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۴۷۰	(۲۴۱,۶۵۳)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۴۷۰	(۲۴۱,۶۵۳)	--
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	۶۰	(۱۹,۲۶۹)	--
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۱۰	۴۹۸
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	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴,۴۷۰	(۳۴۱,۶۵۳)	--
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	۴,۴۷۰	(۳۴۱,۶۵۳)	--
توضیحات			

صورت وضعيت 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				

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	۶۸۲,۲۸۱	۶۸۴,۶۹۷	۷۰۶,۸۳۹	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵,۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	۲,۶۰۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۲	۴۲	۲۲	۲۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۸۷,۵۲۵	۶۸۴,۹۳۱	۷۰۷,۰۵۳	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۹,۵۸۴	۵,۶۱۵	۳۴,۵۴۴	۱,۳۱۷
موجودي مواد و کالا	۸۰,۱۶۶	۲۷۹,۷۲۵	۳۵۷,۶۱۰	(۷۱)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۴۸,۵۲۵	۱۵۵,۰۱۱	۹۸,۰۸۲	۱۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰
موجودي نقد	۱۸۹,۷۱۵	۷۱,۴۸۱	۳۴,۳۹۶	۱۶۵
	۷۰۰,۴۹۰	۵۱۴,۳۳۲	۵۱۷,۱۳۲	۳۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۰۰,۴۹۰	۵۱۴,۳۳۲	۵۱۷,۱۳۲	۳۶
جمع دارايي‌ها	۱,۳۸۸,۰۱۵	۱,۱۹۹,۲۶۳	۱,۲۲۴,۱۸۵	۱۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۱۰	۱۲۵,۴۱۰	۴۹۸
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۸۲۳	۱۰,۸۲۳	۱۰,۸۲۳	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	
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	(۱۸۶,۲۴۷)	(۱۹۰,۷۱۷)	۵۶,۵۸۰	۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۷۴,۵۷۶	(۵۴,۴۸۴)	۱۹۲,۸۱۳	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۹۰,۳۸۰	۰	۰	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۰۳۱	۲۶,۸۸۹	۲۳,۴۳۵	۱۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲۰,۴۱۱	۲۶,۸۸۹	۲۳,۴۳۵	۳۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۹۸,۲۹۷	۸۴۹,۶۷۰	۹۴,۳۸۵	(۳۰)
مالیات پرداختنی	۲,۹۰۴	۰	۳,۴۱۸	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۹۴,۰۵۷	۰
تسهیلات مالی	۹۰,۷۰۸	۳۷۶,۷۶۸	۸۰۱,۳۴۶	(۷۶)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۱۱۹	۴۲۰	۱۴,۷۳۱	۱۶۶
	۶۹۳,۰۲۸	۱,۲۲۶,۸۵۸	۱,۰۰۷,۹۳۷	(۴۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۹۳,۰۲۸	۱,۲۲۶,۸۵۸	۱,۰۰۷,۹۳۷	(۴۴)
جمع بدهی‌ها	۸۱۳,۴۳۹	۱,۲۵۳,۷۴۷	۱,۰۳۱,۳۷۲	(۳۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۸۸,۰۱۵	۱,۱۹۹,۲۶۳	۱,۲۲۴,۱۸۵	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	۱۲۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۳	۰	۰	۰	۵۶,۵۸۰	۰	۱۹۲,۸۱۳
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	۱۲۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۳	۰	۰	۰	۵۶,۵۸۰	۰	۱۹۲,۸۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۲۴۱,۶۵۳)		(۲۴۱,۶۵۳)
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	(۲۴۱,۶۵۳)	۰	(۲۴۱,۶۵۳)
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	(۲۴۱,۶۵۳)	۰	(۲۴۱,۶۵۳)
سود سهام مصوب									(۵,۶۴۴)		(۵,۶۴۴)
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	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	۱۲۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۳	۰	۰	۰	(۱۹۰,۷۱۷)	۰	(۵۴,۴۸۴)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴,۴۷۰		۴,۴۷۰
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	۴,۴۷۰	۰	۴,۴۷۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۶۲۴,۵۹۰		۰						۰		۶۲۴,۵۹۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۳	۰	۰	۰	(۱۸۶,۲۴۷)	۰	۵۷۴,۵۷۶

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 عمليات	۱۴,۴۵۷	۹۳,۰۷۲	(۸۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۹۴۲)	(۳,۴۱۸)	(۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰,۵۱۵	۸۹,۶۵۴	(۸۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۲۲۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۹۸۳)	(۴,۵۰۴)	۳۴
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	(۵,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰)	(۲۰)	۵۰
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	۰	۰
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	۱۵۹	۳۸	۳۱۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۰,۶۳۹	۵۰۶	۲,۰۰۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۶,۰۲۳	(۳,۹۸۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۶,۵۳۸	۸۵,۶۷۴	(۶۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۷۱,۴۲۷	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷۷۳,۳۶۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۷۲,۱۳۱)	(۵۳۴,۲۸۴)	(۸۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۱,۳۸۷)	(۱۳۴,۶۹۶)	۴۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۲۹۰,۴۲۳	۶۳۰,۳۹۱	(۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹۱,۶۹۶	(۳۸,۵۸۹)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱۸,۲۳۴	۴۷,۰۸۵	۱۵۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۱,۴۸۱	۲۴,۳۹۶	۱۹۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸۹,۷۱۵	۷۱,۴۸۱	۱۶۵
معاملات غيرنقدي	۵۵۳,۱۶۳	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
اخلاق محمديان	اخلاق محمديان	1911520229	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	سيدحسام الدين عارفي فر	سيدحسام الدين عارفي فر	1288410417	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	آهن و فولاد صنيع كاوه تهران	10101937767	سيدمحمد مرعشي	سيدمحمد مرعشي	1757075844	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
آهن و فولاد اصفهان	آهن و فولاد اصفهان	10260307308	احمدرضا جمشيديان	احمدرضا جمشيديان	1091781117	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله