اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ورق خودروي چهارمحال وبختياري	سرمایه ثبت شده: 3,404,856
نماد: فولاد10	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	ورق خودروي چهارمحال وبختياري

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت ورق هاي فولادي چهارمحال و بختياري (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريورماه 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي (1) تا (33) پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 الي 7، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورت تطبيق حساب هاي في مابين با يكي از فروشندگان خارجي مواد اوليه به مبلغ 4.432.810 ميليون ريال مندرج در دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها(يادداشت توضيحي 3-4-18) و مبلغ 4.439.342 ميليون ريال مندرج در پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها(يادداشت توضيحي 2-4-23)، ارائه نگرديده است. ضمنا مدارک و مستندات لازم در خصوص مبلغ 3.500.000 ميليون ريال از بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي – سربار ساخت مربوط به هزينه مواد و لوازم مصرفي كه به طرفيت پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها در صورتهاي مالي منظور شده و مربوط به خريد مواد اوليه از فروشنده مذكور بوده، ارائه نگرديده است(يادداشت توضيحي 5). تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق، بر صورتهاي مالي مورد بررسي، ميسر نگرديده است.

4. به موجب صورت مغايرت حساب هاي في مابين با شركت ايران خودرو (از مشتريان عمده)، مانده بدهي اعلام شده شركت مذكور به طور خالص بالغ بر 4.948.181 ميليون ريال بيش از مانده مندرج در صورتهاي مالي مورد رسيدگي مي‌باشد كه عمدتا مربوط به عدم قطعيت نرخ هاي فروش در سنوات قبل بوده است(يادداشت توضيحي 1-18). به دليل عدم دسترسي به صورت تطبيق حسابهاي مزبور، آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

5. صورت تطبيق مانده حساب هاي في مابين با دو مورد از شركت هاي گروه به مبلغ 5،059،425 ميليون‌ريال، مندرج در دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت هاي توضيحي 1-4-18 و 2-4-18، عمدتا مربوط به دريافت ارز ناشي از فروش هاي صادراتي شركت و گروه) و مبلغ 2،115،872 ميليون ريال مندرج در پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها بابت خريد تجهيزات و قطعات يدكي به صورت ارزي(يادداشت توضيحي 1-4-23)، دريافت نگرديده است. به دليل فقدان اطلاعات كافي و صورت تطبيق حساب هاي ياد شده، تعيين تعديلات احتمالي براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد.

6. به شرح يادداشت توضيحي 5-18، مانده دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ 100،000 ميليون ريال بابت مشاركت در بهره برداري از معدن (متعلق به سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران) و احداث و بهره برداري از كارخانه توليد شمش روي، به شركت فلز تدارک فولاد مباركه اصفهان (طرف مشاركت) پرداخت شده و مبلغ 1،608،947 ميليون ريال تضمين (سفته و ضمانت نامه بانكي) به سازمان مذكور تحويل شده است. نظر به فقدان اطلاعات كافي در خصوص جزئيات تعهدات طرفين و در غياب قرارداد و يا موافقت نامه اي در اين رابطه و عدم ارائه صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين با اشخاص ياد‌شده، تعيين تعديلات احتمالي بر صورتهاي مالي مورد رسيدگي براي اين مؤسسه مقدور نگرديده است.

7. عليرغم تعهد تسويه تسهيلات ارزي شركت از طريق شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامدار اصلي) در سنوات قبل، اسناد تضميني مربوطه به مبلغ 5،892،925 ميليون ريال آزادسازي نگرديده است. ضمنا صورت تطبيق مانده حساب هاي في مابين با شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامدار اصلي و تامين‌كننده عمده مواد اوليه) به مبلغ 508،589 ميليون ريال مندرج در دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و مبلغ 30،174،341 ميليون ريال مندرج در پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها ارائه نگرديده است. در غياب مستندات لازم در خصوص تاييد تسويه تسهيلات ارزي ياد شده از طرف تامين كننده اصلي تسهيلات مذكور، فقدان اطلاعات كافي در ارتباط با آزادسازي اسناد تضميني فوق و عدم دسترسي به صورت تطبيق حساب هاي في مابين، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد ياد شده بر صورتهاي مالي مورد بررسي براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

8. مستندات لازم توسط شركت در خصوص رفع تعهدات ارزي به اين موسسه ارائه نشده است. مطابق سامانه جامع تجارت بالغ بر 3،061،453 يورو از تعهدات ارزي فروش هاي صادراتي و مطابق درگاه ملي خدمات الكترونيک سازمان امور مالياتي، 41 درصد از تعهدات ارزي سال 1400 و تعهدات ارزي سال 1401 و شش‌ماهه اول سال 1402، ناشي از فروش هاي صادراتي رفع نگرديده است. اگرچه تعديلاتي بابت موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد بررسي لازم است، ليكن در غياب اطلاعات كامل و دلايل ايجاد مغايرت مذكور، تعيين آن در شرايط فعلي براي اين مؤسسه مقدور نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

9. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 8 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 الي 7 ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده‌است.

تاکید بر مطالب خاص

10. داراييهاي ثابت مشهود شركت (ابزارآلات، دارايي در جريان تكميل، اقلام سرمايه اي نزد انبار و مستحدثات زمين) و موجودي مواد و كالا حسب مورد به بهاي تمام شده 31،680،865 ميليون ريال و مبلغ دفتري 31،572،842 ميليون ريال، به ارزش 10،702،964 ميليون ريال (يادداشت هاي توضيحي 1-12 و 1-17) از پوشش بيمه اي برخوردار است.

سایر موارد

11. ساختمان‌ها، ماشين آلات و تجهيزات شركت بر روي زمين استيجاري متعلق به دولت جمهوري اسلامي ايران كه توسط سهامدار اصلي شركت فولاد مباركه اصفهان (سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران) اجاره گرديده، مستقر شده است. شركت فولاد مباركه اصفهان سهامدار اصلي شركت مي باشد. قرارداد اجاره مذكور در سال مالي قبل منقضي شده است. بعلاوه قرارداد جداگانه اي با شركت منعقد نگرديده است. شركت در صدد تمديد قرارداد مستقيم با دولت جمهوري اسلامي ايران مي باشد. ضمنا اسناد مالكيت يک واحد از آپارتمان هاي شركت به بهاي 67،000 ميليون ريال نيز به نام شركت نمي‌باشد (يادداشت توضيحي 2-12).

	27آبان1402

	موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه رايمند	[Omid Ghanbari [Sign	002879	1402/08/30 13:12:56
شريک موسسه رايمند	Homayoun Moshirzadeh [[Sign		1402/08/30 13:53:31
مدير موسسه رايمند	[Majid Mohammadi [Sign		1402/08/30 13:55:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸۰,۸۵۳,۳۳۷	۳۵,۵۹۹,۷۳۵	۸۵,۷۲۶,۶۳۰	۱۲۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۹,۲۶۳,۸۵۹)	(۳۰,۲۵۴,۸۵۰)	(۷۳,۴۲۴,۴۸۹)	(۹۶)
سود(زیان) ناخالص	۲۱,۵۸۹,۴۷۸	۵,۳۴۴,۸۸۵	۱۲,۳۰۲,۱۴۱	۳۰۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۲۱,۴۸۸)	(۶۰۸,۰۳۲)	(۹۴۱,۳۶۲)	(۲)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۳۹,۳۶۳	۷۱۹,۱۰۶	۱,۶۲۳,۵۰۵	(۱۱)
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۶۲,۴۳۱)	(۵۰۹,۴۵۶)	(۱,۶۵۳,۵۴۳)	(۲۲۶)
سود(زیان) عملیاتی	۱۹,۹۴۴,۹۲۲	۴,۹۴۶,۵۰۳	۱۱,۳۳۰,۷۴۱	۳۰۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۹۱۸,۸۶۵)	(۷۱۸,۹۷۳)	(۱,۷۹۰,۸۸۵)	(۲۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۷۳,۲۱۶	۱,۲۶۵,۰۹۵	۲,۹۳۶,۶۹۴	(۳۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹,۸۹۹,۲۷۳	۵,۴۹۲,۶۲۵	۱۲,۴۷۶,۵۵۰	۲۶۲
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳,۴۸۶,۶۷۹)	(۱,۲۶۰,۶۷۴)	(۱,۱۶۳,۸۲۱)	(۱۷۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶,۴۱۲,۵۹۴	۴,۲۳۱,۹۵۱	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۲۸۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶,۴۱۲,۵۹۴	۴,۲۳۱,۹۵۱	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۲۸۸
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۴,۸۳۱	۱,۱۲۰	۲,۹۷۸	۳۳۱
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۱)	۱۲۳	۳۴۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴,۸۲۰	۱,۲۴۳	۳,۳۲۲	۲۸۸
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴,۸۲۰	۱,۲۴۳	۳,۳۲۲	۲۸۸
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴,۸۲۰	۱,۲۴۳	۳,۳۲۳	۲۸۸
سرمایه	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۶,۴۱۲,۵۹۴	۴,۲۳۱,۹۵۱	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۲۸۸
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۶,۴۱۲,۵۹۴	۴,۲۳۱,۹۵۱	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۲۸۸
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷,۸۲۰,۳۴۶	۷,۵۲۹,۷۶۵	۸,۸۸۸,۷۴۴	۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۷,۴۴۲	۲۷,۴۵۶	۲۷,۴۸۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۶۲,۳۰۰	۶۲,۳۳۷	۶۲,۳۳۷	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۷۱۰,۰۸۸	۷,۶۱۹,۵۵۸	۱۰,۷۲۸,۵۶۴	۱۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶,۳۰۹,۱۵۳	۵,۳۰۷,۳۷۰	۳,۷۷۳,۵۷۳	۱۹
موجودي مواد و کالا	۳۱,۱۳۴,۳۴۹	۲۶,۳۳۵,۰۰۸	۲۳,۶۶۸,۸۹۳	۱۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۸,۹۵۱,۸۹۲	۳۹,۲۴۶,۹۲۶	۳۶,۱۶۴,۲۲۱	۲۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۱۳,۱۲۷,۶۲۵	۲,۴۶۵,۱۴۷	۱,۶۶۳,۳۷۸	۴۳۳
	۹۹,۵۲۳,۰۱۹	۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۶۵,۳۰۰,۰۶۵	۳۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۹,۵۲۳,۰۱۹	۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۶۵,۳۰۰,۰۶۵	۳۶
جمع دارايي‌ها	۱۰۸,۲۳۳,۱۰۷	۸۰,۹۷۴,۰۰۹	۷۶,۰۲۸,۶۲۹	۳۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۴۰,۴۸۶	۳۴۰,۴۸۶	۳۴۰,۴۸۶	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۹,۵۷۰,۳۹۱	۲۴,۱۵۵,۴۸۳	۱۳,۵۸۶,۵۳۹	۲۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۳,۳۱۵,۷۳۳	۲۷,۹۰۰,۸۲۵	۱۷,۳۳۱,۸۸۱	۱۹
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	۵۴۷,۸۵۳	۳۹۶,۰۵۲	۲۴۲,۳۵۲	۳۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۴۷,۸۵۳	۳۹۶,۰۵۲	۲۴۲,۳۵۲	۳۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۳,۶۴۷,۹۵۴	۳۰,۶۵۸,۰۱۳	۴۲,۳۱۷,۳۸۵	۴۲
ماليات پرداختني	۵,۴۹۴,۱۱۶	۲,۶۸۶,۹۵۵	۳,۴۸۸,۸۵۵	۱۰۴
سود سهام پرداختني	۹,۵۱۵,۲۸۱	۱,۴۰۷,۴۶۶	۲,۷۰۰,۵۲۳	۵۷۶
تسهيلات مالي	۱۴,۷۵۷,۲۲۵	۱۴,۲۳۷,۳۲۴	۶,۷۶۴,۲۵۳	۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۹۵۴,۹۴۵	۳,۶۸۷,۳۷۴	۳,۱۸۳,۳۸۰	(۷۴)
	۷۴,۳۶۹,۵۲۱	۵۲,۶۷۷,۱۳۲	۵۸,۴۵۴,۳۹۶	۴۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۴,۳۶۹,۵۲۱	۵۲,۶۷۷,۱۳۲	۵۸,۴۵۴,۳۹۶	۴۱
جمع بدهي‌ها	۷۴,۹۱۷,۳۷۴	۵۳,۰۷۳,۱۸۴	۵۸,۶۹۶,۷۴۸	۴۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰۸,۲۳۳,۱۰۷	۸۰,۹۷۴,۰۰۹	۷۶,۰۲۸,۶۲۹	۳۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۶,۵۳۹	۰	۱۷,۳۳۱,۸۸۱
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	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۶,۵۳۹	۰	۱۷,۳۳۱,۸۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۱,۳۱۲,۷۲۹		۱۱,۳۱۲,۷۲۹
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	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۰	۱۱,۳۱۲,۷۲۹
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	۱۱,۳۱۲,۷۲۹	۰	۱۱,۳۱۲,۷۲۹
سود سهام مصوب									(۷۱۵,۰۲۰)		(۷۱۵,۰۲۰)
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	(۲۸,۷۶۵)		(۲۸,۷۶۵)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۲۴,۱۵۵,۴۸۳	۰	۲۷,۹۰۰,۸۲۵

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۶,۴۱۲,۵۹۴		۱۶,۴۱۲,۵۹۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۱۲,۵۹۴	۰	۱۶,۴۱۲,۵۹۴
سود سهام مصوب									(۱۰,۹۹۷,۶۸۶)		(۱۰,۹۹۷,۶۸۶)
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۴۰۴,۸۵۶	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۸۶	۰	۰	۰	۲۹,۵۷۰,۳۹۱	۰	۳۳,۳۱۵,۷۳۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱۵,۲۴۴,۴۲۹	(۸,۵۷۳,۳۷۰)	(۶,۷۲۲,۶۲۱)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۷۹,۵۱۸)	(۶۶۶,۵۸۶)	(۱,۰۰۶,۰۰۱)	(۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۴,۵۶۴,۹۱۱	(۹,۲۳۹,۹۵۶)	(۷,۷۲۸,۶۲۲)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵۳,۶۷۹	۵۳,۶۷۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۴۴,۵۳۳)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱,۹۱۷,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۸۳,۲۸۰)	(۱۶۷,۰۰۰)	(۳۳۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۴,۱۹۳	۱۷۸,۴۴۷	۳۲۶,۸۲۳	(۷۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۵۰۰,۳۴۰)	۷۸,۸۴۶	۲,۱۶۰,۵۰۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۳,۰۶۴,۵۷۱	(۹,۱۶۱,۱۱۰)	(۵,۵۶۸,۱۲۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۱,۲۱۰,۴۰۶	۲۲,۳۹۹,۸۱۸	۴۴,۲۷۲,۶۶۷	(۵۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰,۹۰۹,۰۳۳)	(۱۴,۰۰۰,۹۹۲)	(۳۷,۳۰۷,۹۰۲)	۲۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶۷۰,۲۲۱)	(۴۴۰,۴۵۲)	(۱,۲۸۲,۵۷۹)	(۵۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲,۸۸۹,۸۷۰)	(۷,۰۵۲)	(۲,۰۰۸,۰۷۷)	(۴۰,۸۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۲۵۸,۷۱۸)	۷,۹۵۱,۳۲۲	۳,۶۷۴,۱۰۹	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۹,۸۰۵,۸۵۳	(۱,۲۰۹,۷۸۸)	(۱,۸۹۴,۰۱۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۶۵,۱۴۷	۱,۶۶۳,۳۷۸	۱,۶۶۳,۳۷۸	۴۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۵۶,۶۲۵	۱,۰۳۵,۲۲۰	۲,۶۹۵,۷۸۰	(۱۷)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۳,۱۲۷,۶۲۵	۱,۴۸۸,۸۱۰	۲,۴۶۵,۱۴۷	۷۸۲
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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 مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان	10260289464	فاقد نماینده	بهزاد بهادراني	1284777006	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	فني مهندسي فولاد مبارکه مهر جي	10260554450	حسين طاهري قلعه تکي	حسين طاهري قلعه تکي	6339710794	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	بين المللي مهندسي سيستم ها و اتوماسيون	10260301701	حميد شجاعي	حميد شجاعي	1281778397	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
فولاد متيل	فولاد متيل	10101302100	فاقد نماینده	مهدي كفايت	1285652584	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
سرمايه گذاري سمند	سرمايه گذاري سمند	10102695661	سعيد نصرالهي	سعيد نصرالهي	4131675803	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله