## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: فولاد کاویان | سرمایه ثبت شده: 5,974,726 |
| نماد: فوکا | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): 271003 | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/12/30 | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل |
|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام فولاد کاویان |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي شركت فولاد كاويان (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 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 موسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره 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 هيئت 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابدران رسمي ايران، مستقل از شركت فولاد كاويان (سهامي عام) 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 استاهداف 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 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 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 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 اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد.

•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، 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 اطلاع رساني مي‌شود.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود،و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري،آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود.اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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 موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فولاد كاويان (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 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. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود.دراين خصوص، مسائل عمده اي براي درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

6. بشرح يادداشتهاي 13و17 صورتهاي مالي،داراييهاي ثابت مشهود شركت تا سقف مبلغ5.353 ميليارد ريال و موجودي انبارهاي قطعات و عمومي تا سقف مبلغ 509 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است و موجودي محصول، مواد اوليه و ضايعات به لحاظ عدم تاثير پذيري اساسي از خطرات فاقد پوشش بيمه اي است.

7. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام به مفاد يادداشت2-5 صورتهاي مالي، در خصوص دلايل كاهش حاشيه سود ناويژه نسبت به سال قبل جلب مي گردد.
مفاد بند هاي فوق تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

**گزارش در مورد ساير اطلاعات**

8. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند.
مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

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

9. اقدامات صورت گرفته در خصوص انجام تكاليف مجمع عمومي مورخ 30/04/1403 مبني بر اخذ تضامين لازم از تنخواه گردانهاي شركت و افزايش سرمايه از محل مازاد تجديد ارزيابي داراييها و موضوع مندرج در بند 10 اين گزارش به نتيجه نهايي منجر نشده است.

10. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام به مفاد يادداشتهاي 2-13، 6-13در خصوص عدم انتقال سند مالكيت زمين خريداري شده در سنوات قبل از شركت نورد و لوله اهواز و ساختمان فرهنگي ورزشي بنام شركت و اقدامات حقوقي انجام شده جلب مي نمايد

11. مفاد مواد138و240 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب مبني بر دعوت و برگزاري مجمع عمومي عادي ساليانه در موعد مقرر در اساسنامه و پرداخت به موقع سود سهام مصوب رعايت نشده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت 1-32 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. به نظر اين موسسه با توجه به نحوه تسويه ، معاملات مزبور درچارچوب روابط خاص فيمابين اشخاص وابسته صورت گرفته است.

13. گزارش هيئت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي 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 هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.

14. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادارمنجمله مفاد بندهاي 1،2،3 و6 ماده 7 و مواد9، 10،12و13 دستورالعمل اجرايي افشا اطلاعات مبني بر افشاي به موقع صورتهاي مالي حسابرسي شده و گزارش هيات مديره ، صورتهاي مالي مياندوره اي 3و6 ماهه حسابرسي نشده، صورتجلسه هيات مديره در خصوص تركيب هيات مديره پس از ابلاغ ثبت، جدول زمانبندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي هيات مديره، معاملات موضوع ماده129اصلاحيه قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته، دعاوي مهم مطروحه له شركت، بروزرساني برنامه سهام خزانه منتشره رعايت نشده است.

15. رعايت مفاد دستور العمل حاكميت شركتي، شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست ابلاغي مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته و در اينخصوص به استثناي تشكيل كميته هاي حسابرسي، انتصابات و ريسک در خصوص ساير موارد مندرج در چک ليست مزبور اقدام موثري صورت نگرفته است. ضمن اينكه در اجراي ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل مذكور مبني بر گزارشگري مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش فعاليت هيأت مديره مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است در اين خصوص نظر اين موسسه به موارد بااهميتي جلب نگرديده است.

16. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسي شده است. با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي و نوع فعاليت شركت، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترل هاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نكرده است.

17. - صورتهاي مالي مورد گزارش، گزارش فعاليت هيئت مديره و تاييديه اخذ شده از مديران به عنوان تأييديه اي كتبي مبني بر ايفاي مسئوليت خود درخصوص تهيه صورتهاي مالي طبق چارچوب گزارشگري مالي مربوط، صرفا توسط 4 نفر از اعضاي هيات مديره امضاء و به تاييد رسيده است.

| | موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه حسابرسین | [Sajad Bastami [Sign | 962367 | 1404/05/08 13:19:13 |
| مدیر موسسه حسابرسین | [Abolfazl Bastami [Sign | 831253 | 1404/05/08 13:21:58 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۷۶,۴۸۶,۰۹۱ | ۷۴,۴۸۴,۸۵۷ | ۳ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۶۲,۸۵۴,۱۴۸) | (۵۷,۴۵۵,۲۵۳) | (۹) |
| سود(زیان) ناخالص | ۱۳,۶۳۱,۹۴۳ | ۱۷,۰۲۹,۶۰۴ | (۲۰) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱,۰۱۶,۰۶۶) | (۶۵۸,۲۳۲) | (۵۴) |
| هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | (۲,۵۸۸,۱۵۳) | (۲,۳۲۳,۷۵۸) | (۱۱) |
| سود(زیان) عملیاتی | ۱۰,۰۲۷,۷۲۴ | ۱۴,۰۴۷,۶۱۴ | (۲۹) |
| هزینه های مالی | (۱۶,۶۴۵) | (۱۸۱,۸۰۷) | ۹۱ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۵۸,۷۰۷ | ۴۰,۰۱۵ | ۵۴۷ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱۰,۲۶۹,۷۸۶ | ۱۳,۹۰۵,۸۲۲ | (۲۶) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| هزينه ماليات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۱,۴۲۲,۸۳۵) | (۳,۲۱۰,۶۳۷) | ۵۶ |
| سال‌هاي قبل | ۰ | (۵۲۵,۳۹۴) | -- |
| سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم | ۸,۸۴۶,۹۵۱ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | (۱۳) |
| عمليات متوقف شده: | | | |
| سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) خالص | ۸,۸۴۶,۹۵۱ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | (۱۳) |
| سود(زيان) پايه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ريال) | ۱,۴۶۲ | ۱,۷۳۵ | (۱۶) |
| غيرعملياتي (ريال) | ۳۴ | (۱۷) | -- |
| ناشي از عمليات در حال تداوم | ۱,۴۹۶ | ۱,۷۱۸ | (۱۳) |
| ناشي از عمليات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) پايه هر سهم | ۱,۴۹۶ | ۱,۷۱۸ | (۱۳) |
| سود (زيان) خالص هر سهم – ريال | ۱,۴۸۱ | ۱,۷۰۲ | (۱۳) |
| سرمايه | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زيان) خالص | ۸,۸۴۶,۹۵۱ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | (۱۳) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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(زیان) جامع سال | ۸,۸۴۶,۹۵۱ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | (۱۳) |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۳,۸۸۸,۲۳۸ | ۳,۷۹۷,۵۴۶ | ۳,۸۵۰,۰۷۱ | ۲ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۱۲,۶۱۹ | ۱۸,۲۸۹ | ۵,۵۵۷ | (۳۱) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۶,۲۰۰ | ۵,۳۰۰ | ۴,۲۶۲ | ۱۷ |
| دارايي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۳,۹۰۷,۰۵۷ | ۳,۸۲۱,۱۳۵ | ۳,۸۵۹,۸۹۰ | ۲ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۱۲,۱۳۵,۴۲۷ | ۱۹۹,۵۷۲ | ۲۸۹,۶۷۱ | ۵,۹۸۱ |
| موجودي مواد و كالا | ۳,۶۱۸,۹۸۷ | ۶,۳۴۲,۴۰۸ | ۱۱,۱۴۷,۴۹۷ | (۴۳) |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۴,۲۰۱,۵۶۳ | ۱۸,۰۶۸,۹۸۶ | ۹,۴۱۹,۴۶۷ | (۷۷) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت | ۸۴۵ | ۸۴۵ | ۸۴۵ | ۰ |
| موجودي نقد | ۶۳۹,۷۶۲ | ۶۱۹,۷۸۵ | ۶۷۹,۵۳۵ | ۳ |
| | ۲۰,۵۹۶,۵۸۴ | ۳۵,۲۳۱,۵۹۶ | ۲۱,۵۳۷,۰۱۵ | (۱۸) |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۲۰,۵۹۶,۵۸۴ | ۳۵,۲۳۱,۵۹۶ | ۲۱,۵۳۷,۰۱۵ | (۱۸) |
| جمع دارايي‌ها | ۲۴,۵۰۳,۶۴۱ | ۲۹,۰۵۳,۷۳۱ | ۳۵,۳۹۶,۹۰۵ | (۱۶) |
| حقوق مالكانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۵۹۷,۴۷۳ | ۵۹۷,۴۷۳ | ۵۹۷,۴۷۳ | ۰ |
| ساير اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۱۰,۷۸۶,۷۶۹ | ۱۰,۲۹۲,۵۸۰ | ۷,۵۸۶,۹۱۵ | ۵ |
| سهام خزانه | (۵۵۳,۰۶۸) | (۵۴۶,۳۳۷) | (۴۷۱,۲۱۰) | (۱) |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۶,۸۰۵,۹۰۰ | ۱۶,۳۱۸,۴۴۲ | ۱۳,۶۸۷,۹۰۴ | ۳ |
| 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 | ۱,۰۱۵,۸۲۴ | ۵۲۰,۹۰۷ | ۲۹۳,۰۶۸ | ۹۵ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۱,۰۱۵,۸۲۴ | ۵۲۰,۹۰۷ | ۲۹۳,۰۶۸ | ۹۵ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۳,۷۴۰,۷۴۷ | ۸,۰۹۵,۵۴۲ | ۴,۹۲۵,۹۱۰ | (۵۴) |
| ماليات پرداختني | ۲,۲۰۱,۰۶۳ | ۳,۷۶۳,۲۹۸ | ۱,۶۱۳,۵۴۱ | (۴۲) |
| سود سهام پرداختني | ۵۲,۷۳۱ | ۶۶,۱۹۲ | ۳۷,۴۰۴ | (۲۰) |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۴,۴۲۲,۶۸۸ | ۰ |
| ذخاير | ۳۸,۶۳۵ | ۴۴,۴۷۶ | ۵۸,۰۷۱ | (۱۳) |
| پيش‌دريافت‌ها | ۶۴۸,۷۴۱ | ۲۴۳,۸۷۴ | ۳۶۸,۳۱۹ | ۱۶۶ |
| | ۶,۶۸۱,۹۱۷ | ۱۲,۲۱۳,۳۸۲ | ۱۱,۴۱۵,۹۳۳ | (۴۵) |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۶,۶۸۱,۹۱۷ | ۱۲,۲۱۳,۳۸۲ | ۱۱,۴۱۵,۹۳۳ | (۴۵) |
| جمع بدهي‌ها | ۷,۶۹۷,۷۴۱ | ۱۲,۷۳۴,۲۸۹ | ۱۱,۷۰۹,۰۰۱ | (۴۰) |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۲۴,۵۰۳,۶۴۱ | ۲۹,۰۵۲,۷۳۱ | ۲۵,۳۹۶,۹۰۵ | (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 داراييها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۷,۴۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۵۸۶,۹۱۵ | (۴۷۱,۲۱۰) | ۱۳,۶۸۷,۹۰۴ |
| 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۷,۴۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۵۸۶,۹۱۵ | (۴۷۱,۲۱۰) | ۱۳,۶۸۷,۹۰۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ |
| 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | ۰ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ | ۰ | ۱۰,۱۶۹,۷۹۱ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۷,۴۴۱,۹۳۹) | | (۷,۴۴۱,۹۳۹) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | (۴۲۱,۲۳۳) | (۴۲۱,۲۳۳) |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۰ | | | | | | ۳۴۶,۱۰۶ | ۳۴۶,۱۰۶ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | (۲۲,۱۸۷) | | (۲۲,۱۸۷) |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۷,۴۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۲۹۲,۵۸۰ | (۵۴۶,۳۳۷) | ۱۶,۳۱۸,۴۴۲ |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۸,۸۴۶,۹۵۰ | | ۸,۸۴۶,۹۵۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۸۴۶,۹۵۰ | ۰ | ۸,۸۴۶,۹۵۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۸,۳۳۷,۴۰۵) | | (۸,۳۳۷,۴۰۵) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | (۵۰۲,۶۰۸) | (۵۰۲,۶۰۸) |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۴۹۵,۸۷۷ | ۴۹۵,۸۷۷ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | (۱۵,۳۵۶) | | (۱۵,۳۵۶) |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۵,۹۷۴,۷۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۷,۴۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۷۸۶,۷۶۹ | (۵۵۳,۰۶۸) | ۱۶,۸۰۵,۹۰۰ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۱,۶۲۱,۴۹۵ | ۱۳,۷۱۹,۳۸۳ | (۱۵) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | (۲,۹۸۵,۰۷۰) | (۱,۵۸۶,۲۷۴) | (۸۸) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۸,۶۳۶,۴۲۵ | ۱۲,۱۳۳,۱۰۹ | (۲۹) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۲۶۷,۶۰۰) | (۱۱۶,۲۱۱) | (۱۳۰) |
| 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 | (۹۰) | (۱۷,۰۱۰) | ۹۹ |
| 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 | 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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۲۴,۱۹۵ | ۲۶,۷۵۲ | (۱۰) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۲۴۳,۴۹۵) | (۱۰۶,۴۶۹) | (۱۲۹) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۸,۳۹۲,۹۳۰ | ۱۲,۰۲۶,۶۴۰ | (۳۰) |
| 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 | ۴۸۰,۵۲۱ | ۳۲۳,۹۲۲ | ۴۸ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | (۵۰۲,۶۰۸) | (۴۲۱,۲۳۳) | (۱۹) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | (۴,۴۰۵,۳۵۰) | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | (۱۸۰,۵۷۸) | -- |
| 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 |
| 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 | (۸,۳۵۰,۸۶۶) | (۷,۴۰۳,۱۵۱) | (۱۳) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۸,۳۷۲,۹۵۳) | (۱۲,۰۸۶,۳۹۰) | ۳۱ |
| خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد | ۱۹,۹۷۷ | (۵۹,۷۵۰) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۶۱۹,۷۸۵ | ۶۷۹,۵۳۵ | (۹) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۶۳۹,۷۶۲ | ۶۱۹,۷۸۵ | ۳ |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |

**مقدار تولید**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نوع گروه یا محصول | واحد | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|

| نوع گروه یا محصول | واحد | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| ورق فولادي غير كارمزدي ۱۵۰-۸ م م | کیلوگرم | ۲۲۳,۹۶۹,۶۹۴ | ۲۲۵,۴۸۵,۹۸۷ | (۱) |
| جمع | | ۲۲۳,۹۶۹,۶۹۴ | ۲۲۵,۴۸۵,۹۸۷ | (۱) |

**مقدار فروش**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نوع گروه یا محصول | واحد | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | null |
|---|---|---|---|---|
| ورق فولادي غير كارمزدي ۱۵۰-۸ م م | گیلوگرم | ۲۲۹,۷۵۸,۹۷۰ | ۲۳۴,۹۲۲,۰۰۰ | (۲) |
| اسلب فولادي | کیلوگرم | ۰ | ۴۲,۵۲۶,۰۰۰ | -- |
| جمع | | ۲۲۹,۷۵۸,۹۷۰ | ۲۷۷,۴۴۸,۰۰۰ | (۱۷) |

**مبلغ فروش**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نوع گروه یا محصول | واحد | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| ورق فولادي غير كارمزدي ۱۵۰-۸ م م | میلیون ریال | ۷۶,۴۸۶,۰۹۱ | ۶۷,۳۹۵,۸۲۲ | ۱۳ |
| اسلب فولادي | میلیون ریال | ۰ | ۷,۰۸۹,۰۳۵ | -- |
| جمع | | ۷۶,۴۸۶,۰۹۱ | ۷۴,۴۸۴,۸۵۷ | ۳ |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مهدي كريمي جريناني | مهدي كريمي جريناني | 0453303374 | | | | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | كارشناسي | مديريت بازرگاني | |
| مهدي اسكندري | مهدي اسكندري | 0070282234 | | | | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | دكترا | حسابداري | |
| هادي كريمي جريناني | هادي كريمي جريناني | 0075328100 | | | | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | كارشناسي | مهندسي صنايع | |
| سرمايه گذاري صبا ميهن | سرمايه گذاري صبا ميهن | 10101997560 | سيدمحسن موسوي | سيدمحسن موسوي | 0084512008 | نایب رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | كارشناسي ارشد | مديريت | |
| محمدمسعود سميعي نژاد | محمدمسعود سميعي نژاد | 4072186651 | | | | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | دكتراي تخصصي | مهندسي معدن | |