اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سنگ و فولاد هرمزگان	سرمایه ثبت شده: 5,460,000
نماد: هرمز2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	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 نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام سنگ و فولاد هرمزگان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سنگ و فولاد هرمزگان (سهامي خاص) 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 ١ تا 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي 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 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 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، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي 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 سنگ و فولاد هرمزگان (سهامي خاص) 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 مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سنگ و فولاد هرمزگان (سهامي‌خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 7-12 و 8-12 صورتهاي مالي، هزينه راه اندازي خط توليد آهک کلسينه 360 تني، بمبلغ 4ر812 ميليارد ريال (شامل پيش پرداخت به مبلغ 432 ميليارد ريال و مبلغ 4ر425 ميليارد ريال در سرفصل دارايي در جريان تکميل) ميباشد که شامل وجوه پرداختي به شرکت مديريت احداث (پيمانکار احداث طرح کوره) بمبلغ 2ر900 ميليارد ريال ميباشد که به دليل ريزش و تخريب (سيلو) مخزن آهک کلسينه، شرکت اقدام به طرح دعوي در مراجع قضايي بر عليه پيمانکارساخت نموده است. عليرغم پرداخت مبلغ 45 ميليارد ريال به وکيل شرکت در اين ارتباط و همچنين محکوميت پيمانکار مذکوردر مراجع قضايي، تاکنون نتيجه قطعي در اينخصوص حاصل نگرديده است. همچنين بدليل عدم دسترسي به مخزن(سيلو) فوق الذکر کليه موجودي محصولات توليدي شرکت ضايع و شرکت در اين راستا در پايان سال مالي مورد گزارش شرکت اقدام به شناسايي زيان کاهش ارزش موجودي محصول به مبلغ 272/5 ميليارد ريال نموده است.(يادداشت1-9 و 17 توضيحي)تعيين تعديلات احتمالي که از بابت موارد مذکور بر صورتهاي مالي ضرورت مي يافت، براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 18-3 و1-27 صورت‌هاي مالي، شرکت در سال مالي مورد گزارش از محل منابع مالي دريافتي از شرکت فولاد هرمزگان جنوب(سهامي عام) اقدام به خريد معدن آهک از شرکت آذين سنگ به مبلغ 4ر300 ميليارد ريال نموده که با توجه به مخالفت سهامدار اصلي(شرکت فولاد مبارکه اصفهان)، طي صورتجلسه به تاريخ 1 اسفندماه 1403 قرارداد خريد معدن اقاله و مبلغ 1ر000 ميليارد ريال از پيش پرداخت وصول و مابقي وجه پرداختي به مبلغ 3ر300 ميليارد ريال، طي سه فقره چک دريافت گرديده است. با توجه به عدم تسويه يک فقره از چکهاي دريافتي که سر رسيد آن سپري گرديده است،چگونگي تسويه مبلغ مذکور مشخص نبوده و تعيين تعديلات احتمالي در اين خصوص براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

7. - به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 18 ،16 و 27 صورتهاي مالي، حساب‌هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 42 ميليارد ريال(عمدتا مربوط به شرکت فولاد تدبير ايرانيان) و پيش پرداخت‌ها به مبلغ 97 ميليارد ريال(عمدتا مربوط به شرکت بهران عمارت کوير)، عليرغم اقدامات حقوقي انجام شده و اخذ حکم محکوميت تاکنون وصول و بازيافت نشده است. تعيين تعديلات احتمالي در خصوص تسويه و بازيافت مبالغ فوق براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

8. به شرح يادداشت توضيحي 4-18 صورتهاي مالي، مانده اعتبار ماليات و عوارض ارزش افزوده در پايان سال مالي قبل مبلغ 252 ميليارد ريال مي‌باشد. ليکن حساب‌هاي شرکت درخصوص ماليات و عوارض ارزش افزوده توسط اداره امورماليا‌تي جهت سال‌هاي مالي 1398 و 1402 مورد رسيدگي قرار گرفته است و منتج به صدور برگ مطالبه جمعا به مبلغ 7/198 ميليارد ريال گرديده است. ضمنا به شرح يادداشت توضيحي 25 صورتهاي مالي جهت ماليات عملکرد سال‌هاي 1398 و 1402 به ترتيب مبلغ 1/8 ميليارد ريال و مبلغ73/6ميليارد ريال برگ قطعي صادر گرديده است که به دليل اعتراض شرکت نسبت به مابه التفاوت به مبلغ22/2 ميليارد ريال ذخيره‌اي در حسابها منظور ننموده است. هر چند تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروري است ليکن تعيين تعديلات مورد لزوم جهت تسويه بدهي‌هاي ماليات عملکرد، ماليات و عوارض ارزش افزوده سال هاي ياد شده و همچنين مانده اعتبار ماليات و عوارض ارزش افزوده در سال مالي مورد گزارش به مبلغ 232/8 ميليارد ريال براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-5 صورتهاي مالي، 88 درصد از درآمدهاي عملياتي شركت حاصل از فروش محصول و ارائه خدمات به شركتهاي همگروه (عمدتا شركت فولاد هرمزگان جنوب) و فولاد كاوه جنوب كيش بوده است و با توجه به عدم فعاليت بازرگاني در سال مالي مورد گزارش، فروش شركت 90 درصد كاهش يافته است و عمليات شركت طي سال مالي مورد گزارش منجر به 407/4 ميليارد ريال زيان خالص گرديده است. گسترش فعاليت و عمليات شركت از طريق ساير مشتريان منجر به اطمينان بخشي نسبت به تداوم فعاليت شركت خواهد بود. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين مؤسسه تاثيري نداشته است.

10. وضعيت اسناد مالكيت زمين هاي شركت

به شرح يادداشت توضيحي 2-7-12 صورتهاي مالي، وضعيت سند مالكيت زمين واقع در منطقه ويژه اقتصادي صنايع معدني و فلزي خليج فارس توصيف گرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 60 اساسنامه در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي رعايت نشده است.

12. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 24 ارديبهشت 1403 صاحبان سهام، در خصوص موارد صفحه بعد به نتيجه نرسيده است:

12-1- پيگيري لازم در خصوص راه اندازي و بهره برداري از پروژه كوره آهک كلسينه 360 تني تا حصول نتيجه

12-2-پيگيري وصول مطالبات بابت پرونده هاي حقوقي مربوطه

12-3 - مختومه نمودن پرونده ماليات عملكرد سال مالي 1398

12-4- پيگيري وصول اعتبار ماليات و عوارض ارزش افزوده از سازمان امور مالياتي و مختومه نمودن پرونده ماليات و عوارض ارزش افزوده سال مالي 1398

12-5- بازاريابي و افزايش مشتري جديد و پيگيري در خصوص صادرات محصول

12-6- اخذ سند زمين واقع در منطقه ويژه اقتصادي صنايع معدني، فلزي خليج فارس و مذاكرات لازم در خصوص خريد زمين تصرف شده (موضوع بند 8 گزارش)

13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت 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 رأي‌گيري، پس از انجام معامله، انجام شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 40 اساسنامه شركت، 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.

	21خرداد1404

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1404/03/26 16:34:26
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1404/03/26 16:36:21

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	۱,۶۷۵,۴۱۵	۱۷,۲۲۸,۴۴۱	(۹۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۴۱۸,۲۷۰)	(۱۶,۸۰۳,۲۹۸)	۹۲
سود(زیان) ناخالص	۲۵۷,۱۴۵	۴۲۵,۱۴۳	(۴۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۹,۳۰۱)	(۱۶۱,۵۰۸)	(۷۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۱۵,۱۲۸	--
سایر هزینه‌ها	(۳۸۱,۴۲۶)	(۷۲,۱۱۲)	(۴۲۹)
سود(زیان) عملیاتی	(۴۱۳,۵۸۲)	۲۰۶,۶۵۱	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۱۳۴	۶۵,۰۹۸	(۹۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۰۷,۴۴۸)	۲۷۱,۷۴۹	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۵۶,۱۲۹)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۰۷,۴۴۸)	۲۱۵,۶۲۰	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۰۷,۴۴۸)	۲۱۵,۶۲۰	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۷۸)	۱۳۶	--
غیرعملیاتي (ریال)	۱	۴۴	(۹۸)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۷۷)	۱۸۰	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۷۷)	۱۸۰	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۷۵)	۱۸۰	--
سرمایه	۵,۴۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۴۰۷,۴۴۸)	۲۱۵,۶۲۰	--
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	(۴۰۷,۴۴۸)	۲۱۵,۶۲۰	--
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	۵,۴۷۳,۱۴۶	۵,۳۹۶,۰۷۷	۴,۰۸۸,۱۵۸	۱
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	۵,۵۹۶	۶,۵۱۰	۷,۲۳۵	(۱۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۵,۸۳۲	۳۲,۰۸۲	۳,۵۸۲	۱۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲,۲۸۴	۷,۱۰۸	۷,۸۹۱	(۶۸)
جمع داراييهاي غيرجاري	۵,۵۱۶,۸۵۸	۵,۴۴۱,۷۷۷	۴,۱۰۶,۸۶۶	۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۷۴,۶۸۶	۱۵۳,۴۳۶	۸۳,۷۷۹	۱۴
موجودي مواد و کالا	۶۳۰,۱۵۹	۲۰۵,۸۲۷	۱۲۰,۳۰۷	۲۰۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۰۶۴,۵۶۰	۹۹۹,۳۳۶	۲۸۰,۹۵۵	۳۰۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۱,۴۲۴	۳۱,۵۱۱	۱۰۵,۲۶۲	۲۵۴
	۴,۹۸۰,۸۲۹	۱,۳۹۰,۱۱۰	۵۹۰,۳۰۳	۲۵۸
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۴,۹۸۰,۸۲۹	۱,۳۹۰,۱۱۰	۵۹۰,۳۰۳	۲۵۸
جمع داراييها	۱۰,۴۹۷,۶۸۷	۶,۸۳۱,۸۸۷	۴,۶۹۷,۱۶۹	۵۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵,۴۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۴,۲۶۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱,۳۲۶	۱۱,۳۲۶	۵۴۵	۰
ساير اندوخته‌ها	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	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۲۰,۹۴۵)	۲۱۳,۸۰۳	۱۰,۱۶۴	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۲۵۰,۳۸۱	۵,۶۸۵,۱۲۹	۱,۲۱۰,۷۰۹	(۸)
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	۹۰,۷۹۲	۴۰,۰۷۷	۱۷,۳۲۵	۱۲۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹۰,۷۹۲	۴۰,۰۷۷	۱۷,۳۲۵	۱۲۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۲۰۵,۸۴۳	۱,۰۲۵,۲۴۷	۳,۱۸۱,۴۸۱	۱۸
ماليات پرداختني	۰	۵۳,۲۴۵	۸۹۷	--
سود سهام پرداختني	۲۷,۳۰۰	۰	۰	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۹۲۳,۳۷۱	۲۸,۱۸۹	۲۸۶,۷۵۷	۱۳,۸۱۸
	۵,۱۵۶,۵۱۴	۱,۱۰۶,۶۸۱	۳,۴۶۹,۱۳۵	۳۶۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۱۵۶,۵۱۴	۱,۱۰۶,۶۸۱	۳,۴۶۹,۱۳۵	۳۶۶
جمع بدهي‌ها	۵,۲۴۷,۳۰۶	۱,۱۴۶,۷۵۸	۳,۴۸۶,۴۶۰	۳۵۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰,۴۹۷,۶۸۷	۶,۸۳۱,۸۸۷	۴,۶۹۷,۱۶۹	۵۴

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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۵	۰	۰	۰	۱۰,۱۶۴	۰	۱,۲۱۰,۷۰۹
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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۵	۰	۰	۰	۱۰,۱۶۴	۰	۱,۲۱۰,۷۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۱۵,۶۲۰		۲۱۵,۶۲۰
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	۲۱۵,۶۲۰	۰	۲۱۵,۶۲۰
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	۲۱۵,۶۲۰	۰	۲۱۵,۶۲۰
سود سهام مصوب									(۱,۲۰۰)		(۱,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۴,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۴,۲۶۰,۰۰۰
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					۱۰,۷۸۱				(۱۰,۷۸۱)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۳۲۶	۰	۰	۰	۲۱۳,۸۰۳	۰	۵,۶۸۵,۱۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۴۰۷,۴۴۸)		(۴۰۷,۴۴۸)
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	(۴۰۷,۴۴۸)	۰	(۴۰۷,۴۴۸)
سود سهام مصوب									(۲۷,۳۰۰)		(۲۷,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۲۶۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۴,۲۶۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۴,۲۶۰,۰۰۰)									(۴,۲۶۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۴۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۲۶	۰	۰	۰	(۲۲۰,۹۴۵)	۰	۵,۲۵۰,۳۸۱

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	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۸۴,۲۱۴	۱,۳۲۰,۷۴۴	(۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۳,۲۴۵)	(۳,۷۸۱)	(۱,۳۰۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۳۰,۹۶۹	۱,۳۱۶,۹۶۳	(۸۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۴۷,۳۸۵)	(۱,۳۶۱,۳۲۲)	۸۹
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	۰	(۷۸۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۷۵۰)	(۲۸,۵۰۰)	۸۷
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	۸۰	۱,۰۹۷	(۹۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۵۱,۰۵۵)	(۱,۳۸۹,۵۱۴)	۸۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۹,۹۱۴	(۷۲,۵۵۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

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 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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
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	(۱,۲۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۱,۲۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۹,۹۱۴	(۷۳,۷۵۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۱,۵۱۰	۱۰۵,۲۶۲	(۷۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۱,۴۲۴	۳۱,۵۱۱	۲۵۴
معاملات غيرنقدي	۰	۴,۲۳۸,۷۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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 هرمزگان جنوب	فولاد هرمزگان جنوب	10800154024	مصطفي متقي	مصطفي متقي	1288855834	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
تامين فلزات هونام فولاد بندرعباس	تامين فلزات هونام فولاد بندرعباس	14008266230	سيداصغر مدني	سيداصغر مدني	1287858945	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	متالورژي	بله
توکا صنعت فولاد هرمزگان	توکا صنعت فولاد هرمزگان	14004355599	ايوب صبور	ايوب صبور	2292107511	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
مسلم غلام زاده	مسلم غلام زاده	3391703644	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله