اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز	سرمایه ثبت شده: 40,000,000
نماد: هرمز3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (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
صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 28 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه 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.

•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 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، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به موجب قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره 1399/10633 مورخ 1399/11/29 منعقد شده با شرکت منطقه ویژه اقتصادي صنايع معدني و فلزي خليج فارس(سهامي خاص)، يک قطعه زمين به مساحت 270 هکتار به صورت اجاره به شرط تملیک تحویل واحد مورد گزارش شده و از این بابت مبلغ 2ر145 میلیارد ریال به حساب زمین و مبلغ 879 میلیارد ریال به حساب هزینه هاي مالي (يادداشت هاي توضيحي 6 و 2-8 صورتهاي مالي) منظور گرديده است. بر اساس مدارک و مکاتبات موجود ميزان 43 هکتار از اراضي فوق الذکر جمعا به ارزش دفتري 342 ميليارد ريال(که معادل 140ميليارد ريال بابت آن هزينه مالي شناسايي و پرداخت شده است) به استناد مصوبه هيات عامل سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو) مورد تعديل (کاهش) قرار گرفته است. براساس تبصره 3 ذيل ماده 4 قرارداد فوق الذکر چنانچه در هر زمان مشخص گردد مساحت عين مستاجره تحويل داده شده به هر دليل از قبيل احداث شوارع عام، مکان هاي عمومي و خدمات منطقه براساس صورتجلسه تحويل کمتر از مساحت مندرج در قرارداد گردد، به تناسب کاهش مساحت، ارزش مساحت مورد نظر به قيمت کارشناسي روز ارزيابي و به مستاجر مسترد خواهد شد،در اين رابطه صرفا مبلغ 72 ميليارد ريال توسط شرکت صبا فولاد خليج فارس(سهامي عام)(مالک جديد)بابت جبران مخارج تسطيح و ساير هزينه هاي آماده سازي اراضي مذکور بر اساس گزارش کارشناس رسمي به حساب واحد مورد گزارش واريز و از بهاي تمام شده زمين کسر شده است. با توجه به مراتب فوق،به نظر اين موسسه، اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليکن به دليل عدم دسترسي به مستندات مورد لزوم (شامل توافق نامه کاهش متراژ اراضي و ارزش روز زمين هاي تحويل نشده) تعيين ميزان آن در شرايط حاضر امکان پذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز (سهامي خاص) - قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت پروژه در جريان تكميل

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-4-8 صورتهاي مالي منعكس مي باشد، پيشرفت عمليات اجرايي پروژه احداث كارخانه مگامدول احيا مستقيم 1/7 ميليون تني در چارچوب برنامه زمان بندي پيش بيني شده، تحقق نيافته است. برنامه هاي آتي مديريت جهت تامين مالي طرح و همچنين پيشبرد روند اجرايي آن به شرح يادداشت توضيحي فوق الذكر مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. پوشش بيمه اي داراييهاي ثابت مشهود

به شرح يادداشت توضيحي 1-8 صورتهاي مالي،دارائيهاي ثابت مشهود شركت(به استثناي زمين،وسائط نقليه،پيش پرداخت ها و علي الحسابهاي سرمايه اي)جمعا به بهاي تمام شده 44ر991 ميليارد ريال تا سقف 25ر598 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است.مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير مي باشد:

1-8-مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تعيين سمت اعضا هيات مديره در اولين جلسه ، رعايت نشده است.

8. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/02/23 صاحبان سهام،درخصوص بند 4 اين گزارش و همچنين پذيرش اعتبار مالياتي سالهاي 1399 و 1400و تهيه آيين نامه هاي اداري و استخدامي شركت با الگو گيري از آيين نامه هاي سهامدار عمده،به نتيجه نرسيده است .

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 26 صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته 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. مضافا ، به نظر اين موسسه، به استثناي تامين مالي ، تضامين دريافتي و اعطايي كه در چارچوب سياستهاي حمايتي سهامداران شركت صورت گرفته، نظر اين موسسه به شواهدي از اينكه ساير معاملات در روال عادي معاملات تجاري انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 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 (بدون در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 4 مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

	31فروردين1404

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1404/02/22 18:46:37
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Haji Abbasi [Sign	881632	1404/02/22 18:51:31
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1404/02/22 18:57:00

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۶,۷۳۹)	(۱۱۵,۱۲۹)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۶۶,۷۳۹)	(۱۱۵,۱۲۹)	(۴۵)
هزینه های مالی	(۵۸,۵۴۶)	(۱۷۳,۷۱۳)	۶۶

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	۳۳,۱۰۰	۱,۰۴۵,۹۰۰	(۹۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹۲,۱۸۵)	۷۵۸,۰۵۸	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۳,۲۲۲)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۲۵,۴۰۷)	۷۵۸,۰۵۸	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۲۵,۴۰۷)	۷۵۸,۰۵۸	--
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	(۵۶۳,۵۱۷)	۳,۶۰۹,۸۰۰	--
سرمایه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
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	صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۲۵,۴۰۷)	۷۵۸,۰۵۸	--
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	(۲۲۵,۴۰۷)	۷۵۸,۰۵۸	--
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				

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 ثابت مشهود	۵۱,۸۱۸,۳۱۰	۲۳,۸۹۰,۳۵۵	۶,۷۴۱,۵۴۲	۱۱۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۸۷,۶۸۲	۷۰۸,۳۷۴	۱,۷۵۳	۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۹۲۵,۰۲۴	۳,۰۴۶,۷۵۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۶,۷۳۱,۰۱۶	۲۷,۶۴۵,۴۷۹	۸,۰۰۳,۲۹۵	۱۰۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۰۸۶	۳۷۹	۱۳۹,۹۴۰	۴۵۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۰۸۵,۶۲۳	۸۴۰,۲۴۳	۳,۰۱۶,۹۲۷	۳۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۶۹,۵۸۸	۰	۱۱,۰۱۷,۴۹۹	
موجودي نقد	۲,۴۴۰,۷۸۵	۲,۷۹۱,۳۳۵	۲,۱۰۴,۵۸۲	(۱۳)
	۶,۶۹۸,۰۸۲	۳,۶۳۱,۹۵۷	۱۶,۲۷۸,۹۴۸	۸۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۶۹۸,۰۸۲	۳,۶۳۱,۹۵۷	۱۶,۲۷۸,۹۴۸	۸۴
جمع دارايي‌ها	۶۳,۴۲۹,۰۹۸	۳۱,۲۷۷,۴۳۶	۲۴,۲۸۲,۲۴۳	۱۰۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
افزايش سرمايه در جريان	۶۰۰	۱,۰۰۸,۲۳۶	۰	(۱۰۰)
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۱,۶۴۵	۷۱,۶۴۵	۳۳,۷۴۲	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	
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	۹۹۵,۹۳۱	۱,۲۹۷,۱۴۸	۶۴۱,۱۰۳	(۲۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۱,۰۶۸,۱۷۶	۲۳,۳۷۷,۰۲۹	۲۱,۶۷۴,۸۴۵	۷۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۶۳۴,۷۶۴	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۷,۳۹۵,۲۵۱	۳,۹۴۲,۶۲۷	۰	۸۸
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۸۹۵	۹,۶۹۲	۳,۷۴۴	۹۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷,۴۱۴,۱۴۶	۳,۹۵۲,۳۱۹	۶۳۸,۵۰۸	۸۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۶۵۵,۹۰۸	۳,۹۴۸,۰۸۸	۱,۹۶۸,۸۹۰	۹۴
مالیات پرداختنی	۳۳,۲۲۲	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۷,۲۵۷,۶۴۶	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۹۴۶,۷۷۶	۳,۹۴۸,۰۸۸	۱,۹۶۸,۸۹۰	۲۷۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۹۴۶,۷۷۶	۳,۹۴۸,۰۸۸	۱,۹۶۸,۸۹۰	۲۷۹
جمع بدهی‌ها	۲۲,۳۶۰,۹۲۲	۷,۹۰۰,۴۰۷	۲,۶۰۷,۳۹۸	۱۸۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۳,۴۲۹,۰۹۸	۳۱,۲۷۷,۴۳۶	۲۴,۲۸۲,۲۴۳	۱۰۳

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	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۷۴۲	۰	۰	۰	۶۴۱,۱۰۳	۰	۲۱,۶۷۴,۸۴۵
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	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۷۴۲	۰	۰	۰	۶۴۱,۱۰۳	۰	۲۱,۶۷۴,۸۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷۵۸,۰۵۸		۷۵۸,۰۵۸
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	۷۵۸,۰۵۸	۰	۷۵۸,۰۵۸
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	۷۵۸,۰۵۸	۰	۷۵۸,۰۵۸
سود سهام مصوب									(۶۴,۱۱۰)		(۶۴,۱۱۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۱,۰۰۸,۲۳۶	۰	۰		۰					۱,۰۰۸,۲۳۶
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					۳۷,۹۰۳				(۳۷,۹۰۳)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۳۶	۰	۰	۷۱,۶۴۵	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۱۴۸	۰	۲۳,۳۷۷,۰۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۲۲۵,۴۰۷)		(۲۲۵,۴۰۷)
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	(۲۲۵,۴۰۷)	۰	(۲۲۵,۴۰۷)
سود سهام مصوب									(۷۵,۸۱۰)		(۷۵,۸۱۰)
افزایش سرمایه	۱۷,۹۹۱,۷۶۴		۰			۰			۰		۱۷,۹۹۱,۷۶۴
افزایش سرمایه در جریان	۱,۰۰۸,۲۳۶	(۱,۰۰۷,۶۳۶)									۶۰۰
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	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۷۱,۶۴۵	۰	۰	۰	۹۹۵,۹۳۱	۰	۴۱,۰۶۸,۱۷۶

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۴۰۱,۱۰۷)	۱,۲۰۹,۰۵۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۰۱,۱۰۷)	۱,۲۰۹,۰۵۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۲,۳۹۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۴,۸۶۵,۴۷۷)	(۱۰,۵۵۷,۴۰۰)	(۱۳۶)
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	(۲۷۹,۵۷۰)	(۷۰۶,۹۱۶)	۶۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۷۸,۲۷۴)	(۱,۷۸۶,۷۵۰)	۵۱
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	۴,۸۳۰,۴۱۲	۲۴,۹۴۶,۷۱۳	(۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۲۹,۲۱۴)	۶۴
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	۱,۹۲۶	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵۷,۲۲۷	۱,۰۴۱,۰۲۴	(۸۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۵,۹۶۳,۲۸۵)	(۹۹۰,۶۱۷)	(۲,۵۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶,۳۶۴,۳۹۲)	۲۱۸,۴۴۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۷,۲۸۰,۹۸۲	۴۶۳,۳۵۶	۳,۶۳۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

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 فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۹,۵۴۷,۸۴۳	۸,۸۰۲	۱۰۸,۳۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۷۲,۵۰۸)	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	(۴۸,۴۲۸)	(۳,۸۴۶)	(۱,۱۵۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۶,۰۰۷,۸۸۹	۴۶۸,۳۱۲	۵,۴۵۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۵۶,۵۰۳)	۶۸۶,۷۵۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۷۹۱,۳۳۵	۲,۱۰۴,۵۸۲	۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵,۹۵۳	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۴۴۰,۷۸۵	۲,۷۹۱,۳۳۵	(۱۳)
معاملات غيرنقدي	۷۱۱,۳۸۲	۴,۲۷۳,۸۴۹	(۸۳)
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
احمد آقازاده	احمد آقازاده	1381103073	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
فولاد هرمزگان جنوب	فولاد هرمزگان جنوب	10800154024	يوسف صالحي	يوسف صالحي	3489914570	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
سرمايه گذاري و توسعه گل گهر	سرمايه گذاري و توسعه گل گهر	10861839285	مجتبي پرتوزاده	سعيد سهرابيان پاريزي	3071222701	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	بله
معدني و صنعتي گل گهر	معدني و صنعتي گل گهر	10860515050	جعفر رفيعيان	جعفر رفيعيان	3130407332	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران	10102158022	مسعود سالاري	مسعود سالاري	3421489671	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	تكنولوژي محيط زيست	بله
ملي فولاد ايران	ملي فولاد ايران	10102681931	احمد آقازاده	احمد آقازاده	1381103073	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
توكا صنعت فولاد هرمزگان	توكا صنعت فولاد هرمزگان	14004355599	اسمعيل تبادار	اسمعيل تبادار	3539833374	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
سنگ و فولاد هرمزگان	سنگ و فولاد هرمزگان	14004433176	هومن پاكزاد	هومن پاكزاد	0063422141	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله