اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سنگ و فولاد هرمزگان	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: هرمز2	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
سنگ و فولاد هرمزگان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سنگ و فولاد هرمزگان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ ۲۹ اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 34، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 نگرش ترديد 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 موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سنگ و فولاد هرمزگان (سهامي‌خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي 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. شركت فاقد سيستم محاسبه بهاي تمام شده متناسب با فعاليت خود مي باشد. به دليل فقدان سيستم هزينه يابي اصولي و مناسب (شامل مقادير استاندارد مواد، زمان مورد نياز جهت توليدات و مباني تخصيص و تسهيم هزينه هاي واقعي) به منظور تعيين بهاي تمام شده محصولات توليدي، كليه هزينه هاي مربوط به عدم استفاده موثر از نيروي كار كاركنان و ظرفيت قابل دسترس ماشين آلات و تجهيزات و همچنين هرگونه هزينه ناشي از عدم استفاده اقتصادي از مواد اوليه (شناسايي ضايعات عادي و غير عادي) و امكانات و تسهيلات موجود، به عنوان بخشي از بهاي تمام شده كالاي ساخته شده تلقي گرديده است. به دليل فقدان اطلاعات مورد نياز، تعيين تعديلات لازم در اين ارتباط، براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 1-5 صورتهاي مالي، 90 درصد از درآمدهاي عملياتي شرکت حاصل از فروش محصول و ارائه خدمات به شرکتهاي همگروه (عمدتا شرکت فولاد هرمزگان جنوب) بوده است. گسترش فعاليت و عمليات شرکت از طريق ساير مشتريان منجر به اطمينان بخشي نسبت به تداوم فعاليت شرکت خواهد بود. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين مؤسسه تاثيري نداشته است.

7. وضعيت ماليات و عوارض ارزش افزوده شرکت

به شرح يادداشت توضيحي 2-25 صورتهاي مالي شرکت جهت ماليات عملکرد سال مالي مورد گزارش پس از کسر معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم ذخيره در حسابها منظور نموده است. ضمنا حساب ماليات و عوارض ارزش افزوده سال مالي 1398 توسط اداره امور مالياتي مورد رسيدگي قرار گرفته و منتج به صدور برگ مطالبه به مبلغ 38 ميليارد ريال گرديده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. پيامدهاي مالي ناشي از تعيين بدهي قطعي ماليات عملکرد سال مالي 1402 و ماليات و عوارض ارزش افزوده سال مالي 1398 و سال مالي مورد گزارش مشخص نمي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

8. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي 1-16 و 1-18 صورت‌هاي مالي جلب مي نمايد که در آن، ابهام مربوط به دعاوي حقوقي عليه شرکت بهران عمارت کوير براي عدم تحويل کالا موضوع پيش پرداخت خريد آهن اسفنجي و شرکت تدبير ايرانيان جهت عدم وصول مطالبات از شرکت مزبور توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

9. به شرح يادداشت توضيحي 12 صورتهاي مالي، علي رغم پيش بيني اوليه راه اندازي طرح احداث واحد کوره آهک کلسينه 360 تني در خرداد 1403 زمان بهره برداري از طرح ياد شده به بهاي تمام شده (دارايي در جريان تکميل و پيش پرداخت سرمايه اي) تا تاريخ صورت وضعيت مالي حدودا به مبلغ 4ر803 ميليارد ريال، با 9 ماه تاخير و در پايان سال مالي 1403 در صورتهاي مالي افشاء گرديده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 1-7-12 صورتهاي مالي، شرکت در سال مالي 1402 جمعا مبلغ 339 ميليارد ريال از هزينه‌هاي شرکت (بهاي تمام شده و عمومي و اداري) و موجودي مواد و کالا به حساب پروژه در جريان (احداث واحد کوره آهک کلسينه 360 تني) منظور نموده است. مضافا توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-32 صورتهاي مالي مبني بر توصيف تعهد و مسئوليت تعمير مخازن نگهداري آهک فرو ريخته در حين بهره برداري آزمايشي توسط شرکت مديريت احداث با توجه به عدم تحويل موقت در زمان حادثه جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد مواد 90 و240 اصلاحيه قانون تجارت و 60 اساسنامه در خصوص تقسيم حداقل 10 درصد از سود سال مالي قبل بين سهامداران، رعايت نشده است.

11. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 21 ارديبهشت 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 12 و 15 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است:

الف- اقدامات لازم جهت راه اندازي اوليه و بهره برداري كوره آهک كلسينه 360 تني زير نظر كارشناسان ظرف مهلت مقرر.

ب - مختومه نمودن پرونده ماليات عملكرد سال مالي 1398.

ج - اقدامات لازم در خصوص جابه‌جايي و انتقال كوره آهک فولاد هرمزگان با هماهنگي شركت فولاد هرمزگان جنوب و نصب در زمين جديد شركت.

هـ - پيگيري وصول اعتبار ماليات و عوارض ارزش افزوده از سازمان امور مالياتي.

ط - اخذ تسهيلات مالي به منظور پيشبرد اهداف آتي شركت.

12. - زمين شركت واقع در منطقه ويژه اقتصادي صنايع معدني، فلزي خليج فارس به مساحت حدود 40 هزار متر مربع از شركت منطقه ويژه صنايع معدني و فلزي خليج فارس طي قرارداد اجاره به شرط تمليک مورخ 20 اسفند 1393 خريداري شده كه عليرغم تسويه اصل بهاي زمين و جرائم متعلقه، تا تاريخ تهيه صورتهاي مالي، بدليل تصرف 2 هزار متر مربع از اراضي متعلق به منطقه ويژه اقتصادي صنايع معدني، فلزي خليج فارس سند بنام شركت صادر نشده است.

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، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت نشده است. به استثناي معامله انجام شده با شركت فولاد هرمزگان جنوب كه نرخ فروش محصولات كمتر از ساير مشتريان مي باشد، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير 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.

15. 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.

	08ارديبهشت1403

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/03/17 09:17:19
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1403/03/17 09:19:54
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/03/17 09:26:43

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۷,۲۲۸,۴۴۱	۴۵۴,۳۹۶	۳,۶۹۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۶,۸۰۳,۲۹۸)	(۳۹۶,۵۰۸)	(۴,۱۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۴۲۵,۱۴۳	۵۷,۸۸۸	۶۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۱,۵۰۸)	(۲۲,۰۱۸)	(۶۳۴)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵,۱۲۸	۰	
سایر هزینه‌ها	(۷۲,۱۱۲)	(۲۳,۲۱۲)	(۲۱۱)
سود(زیان) عملیاتی	۲۰۶,۶۵۱	۱۲,۶۵۸	۱,۵۳۳
هزینه های مالی	۰	۰	۰

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	۶۵,۰۹۸	۵,۳۱۳	۱,۱۲۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷۱,۷۴۹	۱۷,۹۷۱	۱,۴۱۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۶,۱۲۹)	(۸۹۷)	(۶,۱۵۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۵,۶۲۰	۱۷,۰۷۴	۱,۱۶۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۱۵,۶۲۰	۱۷,۰۷۴	۱,۱۶۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۳۶	۱۱	۱,۱۳۶
غیرعملیاتي (ریال)	۴۴	۴	۱,۰۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۸۰	۱۵	۱,۱۰۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۸۰	۱۵	۱,۱۰۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۸۰	۱۴	۱,۱۸۶
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
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	۲۱۵,۶۲۲	۱۷,۰۷۴	۱,۱۶۳
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	۲۱۵,۶۲۲	۱۷,۰۷۴	۱,۱۶۳
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	۵,۳۹۶,۰۷۷	۴,۰۸۸,۱۵۸	۲,۲۳۳,۷۰۰	۳۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶,۵۱۰	۷,۲۳۵	۷,۶۲۰	(۱۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۲,۰۸۲	۳,۵۸۲	۳,۰۸۲	۷۹۶
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۷,۱۰۸	۷,۸۹۰	۲,۸۳۲	(۱۰)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۴۴۱,۷۷۷	۴,۱۰۶,۸۶۵	۲,۲۴۷,۲۳۴	۳۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۵۳,۴۳۶	۸۳,۷۷۹	۱۱,۶۱۱	۸۳
موجودي مواد و کالا	۲۰۵,۸۲۸	۱۲۰,۳۰۷	۷۳,۷۵۸	۷۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۹۹,۳۳۶	۲۸۰,۹۵۵	۲۰۷,۵۳۹	۲۵۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۱,۵۱۰	۱۰۵,۲۶۲	۴,۵۵۰	(۷۰)
	۱,۳۹۰,۱۱۰	۵۹۰,۳۰۳	۲۹۷,۴۵۸	۱۳۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۳۹۰,۱۱۰	۵۹۰,۳۰۳	۲۹۷,۴۵۸	۱۳۵
جمع دارايي‌ها	۶,۸۳۱,۸۸۷	۴,۶۹۷,۱۶۸	۲,۵۴۴,۶۹۲	۴۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۴,۲۶۰,۰۰۰	۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱,۳۲۶	۵۴۵	۰	۱,۹۷۸

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	۲۱۳,۸۰۵	۱۰,۱۶۴	(۶,۱۶۸)	۲,۰۰۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۶۸۵,۱۳۱	۱,۲۱۰,۷۰۹	۲,۲۸۸,۸۳۲	۳۷۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۰۷۷	۱۷,۳۲۵	۶,۱۴۶	۱۳۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۰۷۷	۱۷,۳۲۵	۶,۱۴۶	۱۳۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۰۲۵,۲۴۶	۳,۱۸۱,۴۸۰	۲۴۱,۹۶۲	(۶۸)
مالیات پرداختنی	۵۳,۲۴۵	۸۹۷	۸۳	۵,۸۳۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۹۷	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۸,۱۸۸	۲۸۶,۷۵۷	۷,۵۷۲	(۹۰)
	۱,۱۰۶,۶۷۹	۳,۴۶۹,۱۳۴	۲۴۹,۷۱۴	(۶۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۰۶,۶۷۹	۳,۴۶۹,۱۳۴	۲۴۹,۷۱۴	(۶۸)
جمع بدهی‌ها	۱,۱۴۶,۷۵۶	۳,۴۸۶,۴۵۹	۲۵۵,۸۶۰	(۶۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۸۳۱,۸۸۷	۴,۶۹۷,۱۶۸	۲,۵۴۴,۶۹۲	۴۵

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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۶۸)	۰	۲,۲۸۸,۸۳۲
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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۶۸)	۰	۲,۲۸۸,۸۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۷,۰۷۴		۱۷,۰۷۴
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	۱۷,۰۷۴	۰	۱۷,۰۷۴
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	۱۷,۰۷۴	۰	۱۷,۰۷۴
سود سهام مصوب									(۱۹۷)		(۱۹۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱,۰۹۵,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۱,۰۹۵,۰۰۰)
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					۵۴۵				(۵۴۵)		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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۵	۰	۰	۰	۱۰,۱۶۴	۰	۱,۲۱۰,۷۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۱۵,۶۲۲		۲۱۵,۶۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۶۲۲	۰	۲۱۵,۶۲۲
سود سهام مصوب									(۱,۲۰۰)		(۱,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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					۱۰,۷۸۱				(۱۰,۷۸۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۳۲۶	۰	۰	۰	۲۱۳,۸۰۵	۰	۵,۶۸۵,۱۳۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

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 عملیات	۱,۳۲۰,۷۴۴	۱,۹۸۵,۳۱۷	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۷۸۱)	(۸۲)	(۴,۵۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۳۱۶,۹۶۳	۱,۹۸۵,۲۳۵	(۳۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۳۶۱,۳۲۲)	(۱,۸۸۳,۰۹۱)	۲۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۱۲۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷۸۹)	(۱,۱۳۷)	۳۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۸,۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵,۶۰۰)
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	۱,۰۹۶	۳۷۸	۱۹۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۳۸۹,۵۱۵)	(۱,۸۸۴,۲۲۹)	۲۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۲,۵۵۲)	۱۰۱,۰۰۶	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۲۰۰)	(۲۹۴)	(۳۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۲۰۰)	(۲۹۴)	(۳۰۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۷۳,۷۵۲)	۱۰۰,۷۱۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰۵,۲۶۲	۴,۵۵۰	۲,۲۱۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۱,۵۱۰	۱۰۵,۲۶۲	(۷۰)
معاملات غیرنقدي	۴,۲۳۸,۷۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	۲۸۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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 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	محسن همت	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