اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز	سرمایه ثبت شده: 21,000,000
نماد: هرمز3	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
صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز (سهامي خاص)- در مرحله قبل از بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 29 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 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 في مابين واحد مورد گزارش و منطقه ويژه اقتصادي صنايع معدني و فلزي خليج فارس يک قطعه زمين به مساحت 270 هکتار به صورت اجاره به شرط تملیک تحویل شرکت ستاره سیمین هرمز شده و از این بابت مبلغ 2ر145 میلیارد ریال به حساب زمین و مبلغ 821 میلیارد ریال به حساب هزینه هاي مالي شرکت منظور شده است. بر اساس مدارک و مکاتبات موجود 43 هکتار از 270 هکتار اراضي مزبور جمعا به ارزش دفتري 342 ميليارد ريال که معادل 131 ميليارد ريال نيز که از بابت آن هزينه خريد اقساطي شناسايي و پرداخت گرديده است، به استناد مصوبه هيات عامل سازمان توسعه و نوسازي معادن و صنايع معدني ايران (ايميدرو) مورد تعديل (کاهش) قرار گرفته است. در اين رابطه براساس تبصره 3 ذيل ماده 4 قرارداد فوق الذکر چنانچه در هر زمان مشخص گردد که 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. با توجه به مراتب فوق، 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 زمين هاي تحويل نشده) تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين موسسه امکان پذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. 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، مستقل از شرکت صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز (سهامي خاص)- در مرحله قبل از بهره برداري است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، کافي و مناسب است.
به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 مبناي اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت صنايع معدني و فولادي ستاره سيمين هرمز (سهامي خاص) در مرحله قبل از بهره برداري در تاريخ 29 اسفند 1402 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. مالیات بر ارزش افزوده
به شرح يادداشت توضيحي 2-12 اعتبار مالياتي شناسايي شده شرکت مبلغ 840 ميليارد ريال مي باشد که با توجه به رويه سازمان امور مالياتي در خصوص عدم پذيرش اعتبار مالياتي سال هاي 1399 و 1400، قطعيت مبلغ اعتبار مالياتي فوق، منوط به رسيدگي و اعلام نظر مقامات مالياتي براي عملکرد سالهاي مزبور مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26 صورت هاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط في مابين با اشخاص وابسته (سياستهاي حمايتي سهامداران)، صورت پذيرفته است.
8. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.
9. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

	22اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Hajiabbasi [Sign	881632	1403/03/16 10:18:38
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1403/03/16 10:26:46
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/03/16 10:29:14

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	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۵,۱۲۹)	(۶۸,۵۷۴)	(۶۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۱۵,۱۲۹)	(۶۸,۵۷۴)	(۶۸)
هزینه های مالی	(۱۷۲,۷۱۳)	(۲۶۸,۲۰۱)	۳۶

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	۱,۰۴۵,۹۰۰	۱,۱۷۳,۲۹۰	(۱۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۵۸,۰۵۸	۸۳۶,۵۱۵	(۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۵۸,۰۵۸	۸۳۶,۵۱۵	(۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۵۸,۰۵۸	۸۳۶,۵۱۵	(۹)
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	۳,۶۰۹,۸۰۰	۳,۹۸۳,۴۰۵	(۹)
سرمایه	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	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	صورت مالي شده براي دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده براي دوره مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷۵۸,۰۵۸	۸۳۶,۵۱۵	(۹)
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	۷۵۸,۰۵۸	۸۳۶,۵۱۵	(۹)
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	۲۳,۸۹۰,۳۵۵	۶,۷۴۱,۵۴۲	۲,۳۵۳,۱۵۰	۲۵۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۰۸,۳۷۴	۱,۷۵۳	۸۷۸	۴۰,۳۰۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۰۴۶,۷۵۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۴۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۶۴۵,۴۷۹	۸,۰۰۳,۲۹۵	۲,۹۱۴,۰۲۸	۲۴۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۷۹	۱۳۹,۹۴۰	۲۰,۷۴۸	(۱۰۰)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۴۰,۲۴۳	۳,۰۱۶,۹۲۷	۱۱,۸۳۲	(۷۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۱,۰۱۷,۴۹۹	۱,۴۳۰,۰۰۰	--
موجودي نقد	۲,۷۹۱,۳۳۵	۲,۱۰۴,۵۸۲	۱,۰۵۹,۸۸۳	۳۳
	۳,۶۳۱,۹۵۷	۱۶,۲۷۸,۹۴۸	۲,۵۲۲,۴۶۳	(۷۸)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۶۳۱,۹۵۷	۱۶,۲۷۸,۹۴۸	۲,۵۲۲,۴۶۳	(۷۸)
جمع دارايي‌ها	۳۱,۲۷۷,۴۳۶	۲۴,۲۸۲,۲۴۳	۵,۴۳۶,۴۹۱	۲۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱,۰۰۸,۲۳۶	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۱,۶۴۵	۳۳,۷۴۲	۰	۱۱۲

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	۱,۲۹۷,۱۴۸	۶۴۱,۱۰۳	(۱۶۱,۶۷۰)	۱۰۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۳,۳۷۷,۰۲۹	۲۱,۶۷۴,۸۴۵	۳,۰۸۸,۳۳۰	۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۶۳۴,۷۶۴	۱,۲۱۸,۳۸۸	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۳,۹۴۲,۶۲۷	۰	۰	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۶۹۲	۳,۷۴۴	۸۳۲	۱۵۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۹۵۲,۳۱۹	۶۳۸,۵۰۸	۱,۲۱۹,۲۲۰	۵۱۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۹۴۸,۰۸۸	۱,۹۶۸,۸۹۰	۱,۱۲۸,۹۴۱	۱۰۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۹۴۸,۰۸۸	۱,۹۶۸,۸۹۰	۱,۱۲۸,۹۴۱	۱۰۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۹۴۸,۰۸۸	۱,۹۶۸,۸۹۰	۱,۱۲۸,۹۴۱	۱۰۱
جمع بدهی‌ها	۷,۹۰۰,۴۰۷	۲,۶۰۷,۳۹۸	۲,۳۴۸,۱۶۱	۲۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۱,۲۷۷,۴۳۶	۲۴,۲۸۲,۲۴۳	۵,۴۳۶,۴۹۱	۲۹

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	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۶۷۰)	۰	۳,۰۸۸,۳۳۰
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	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۶۷۰)	۰	۳,۰۸۸,۳۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۳۶,۵۱۵		۸۳۶,۵۱۵
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	۸۳۶,۵۱۵	۰	۸۳۶,۵۱۵
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	۸۳۶,۵۱۵	۰	۸۳۶,۵۱۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۷,۷۵۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۷,۷۵۰,۰۰۰
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۳,۷۴۲				(۳۳,۷۴۲)		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۷۴۲	۰	۰	۰	۶۴۱,۱۰۳	۰	۲۱,۶۷۴,۸۴۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷۵۸,۰۵۸		۷۵۸,۰۵۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۸,۰۵۸	۰	۷۵۸,۰۵۸
سود سهام مصوب									(۶۴,۱۱۰)		(۶۴,۱۱۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱,۰۰۸,۲۳۶									۱,۰۰۸,۲۳۶
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					۳۷,۹۰۳				(۳۷,۹۰۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۳۶	۰	۰	۷۱,۶۴۵	۰	۰	۰	۱,۲۹۷,۱۴۸	۰	۲۳,۳۷۷,۰۲۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

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	۱,۲۰۹,۰۵۸	(۲,۹۱۹,۲۷۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۲۰۹,۰۵۸	(۲,۹۱۹,۲۷۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۰,۵۵۷,۴۰۰)	(۳,۵۱۸,۸۷۲)	(۲۰۰)
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	(۷۰۶,۹۱۶)	(۱,۱۴۲)	(۶۱,۸۰۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۷۸۶,۷۵۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۱۵۵)
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	۲۴,۹۴۶,۷۱۳	۱۲,۲۳۰,۰۰۱	۱۰۴
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۳,۹۲۹,۲۱۴)	(۲۱,۸۱۷,۵۰۰)	۳۶
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	۱,۹۲۶	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۰۴۱,۰۲۴	۱,۱۷۳,۲۹۰	(۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹۹۰,۶۱۷)	(۱۲,۶۳۴,۲۲۳)	۹۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۱۸,۴۴۱	(۱۵,۵۵۳,۵۰۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۴۶۳,۳۵۶	۱۶,۵۹۸,۲۰۰	(۹۷)
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	۸,۸۰۲	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	(۳,۸۴۶)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۴۶۸,۳۱۲	۱۶,۵۹۸,۲۰۰	(۹۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶۸۶,۷۵۳	۱,۰۴۴,۶۹۹	(۳۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۱۰۴,۵۸۲	۱,۰۵۹,۸۸۳	۹۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۷۹۱,۳۳۵	۲,۱۰۴,۵۸۲	۳۳
معاملات غیرنقدي	۴,۲۷۳,۸۴۷	۱,۱۵۱,۸۰۰	۲۷۱
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
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	مجتبي پرتوزاده	0068501870	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	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