

شرکت: فولادکالافوکا	سرمایه ثبت شده: 152,000
نماد: وتوکا24	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	فولادکالافوکا
بند مقدمه 1. صورت های مالی شرکت فولاد کالا فوکا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فولاد کلا فوکا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. • از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. • مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. • بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند. • کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت هاي 1-15 و 2-20 صورت هاي مالي ، بخش عمده اي از مانده دریافتني ها به مبلغ 8میلیارد ريال و پرداختني ها به مبلغ 42 میلیارد ريال تماما مربوط به طلب و بدهي ایجاد شده در سنوات قبل ناشي از نقل وانتقال سهام بين سهامداران بوده که تا تاريخ این گزارش تسويه نشده اند. همچنین بر اساس برگ هاي مطالبه صادر شده توسط سازمان امور مالياتي بابت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده سنوات 1391 الي 1397 مبلغ 83 میلیارد ريال بدهي به شرکت اعلام گردیده که بخش عمده اي از آن به مبلغ 79 میلیارد ريال با توجه به مباحثه نامه نقل و انتقال سهام منعقد شده در سنوات قبل به سهامداران قبلي تعلق دارد. با توجه به اعتراض شرکت به مباني تشخيص بدهي اعلامي، ثبتي از این بابت در حسابها به عمل نیامده است. به نظر این موسسه تعديل صورتهاي مالي ضروري بوده لیکن به دليل عدم دسترسی به مستندات لازم ، تعیین میزان آن برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي یاد شده، وضعیت مالي شرکت فولاد کالا فوکا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را برای سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداری، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت 3-10 صورت های مالی ، نتایج عملیات شرکت در سال جاری و سنوات قبل عمدتاً منتج به زیان گردیده به گونه ای که مانده زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً 161 درصد سرمایه ثبت شده شرکت گردیده است در اینخصوص هیئت مدیره شرکت مترصد انجام افزایش سرمایه و انعقاد قرارداد با پیمانکاران جدید در جهت افزایش ظرفیت تولید و کاهش زیان انباشته می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.
7. کاهش تولید نسبت به سال قبل : به شرح یادداشت 4-6 صورت های مالی، تولید واقعی شرکت به مقدار 80.637 تن (معادل 80 درصد ظرفیت عملی و 50 درصد ظرفیت اسمی) به دلیل عدم تأمین مواد اولیه با کاهش 17 درصدی نسبت به سال قبل همراه بوده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.
8. انتقال اسناد مالکیت : به شرح یادداشت های 2-11 صورت های مالی، سه دانگ از اسناد مالکیت مغاره واقع در تهران تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نشده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 14 فروردین 1402 حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. نتایج حاصل از بررسی های صورت گرفته درخصوص درآمدهای عملیاتی به شرح زیر می باشد: 1 - 10 - نتایج حاصل از خدمات ارائه شده شرکت در سال مورد گزارش به اشخاص وابسته (2 عضو هیئت مدیره) منجر به مبلغ 122 میلیارد ریال زیان گردیده است (یادداشت 4-5 صورت های مالی). در این خصوص مستندات مرتبط با نحوه تعیین نرخ خدمات ارائه شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. 2 - 10 - با توجه به کاهش نرخ فروش قراضه خردایش نشده نسبت به سال قبل، از این بابت مستندات توجیهی و دلایل کاهش نرخ فروش به این موسسه ارائه نشده است.
11. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است: موارد عدم رعایت: صدور اوراق سهام جدید. ماده قانونی: 25 و 26 ، ماده اساسنامه: 6 و 9 . موارد عدم رعایت: ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام و امضای آن توسط انتقال دهنده و انتقال گیرنده ، ماده قانونی: 40 ، ماده اساسنامه: 19 . موارد عدم رعایت: اخذ سهام وثیقه مدیران ، ماده قانونی: 114 و 115 ، ماده اساسنامه: 32 . موارد عدم رعایت: تشکیل جلسات هیات مدیره به صورت ماهیانه ، ماده قانونی: 123 ، ماده اساسنامه: 34 . موارد عدم رعایت: تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال یک نسخه از صورتجلسه مربوط به اداره ثبت شرکت ها و آگهی در روزنامه رسمی ، ماده قانونی: 124 و 128 ، ماده اساسنامه: 60 ، علاوه بر موارد یاد شده، زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه شرکت گردیده است . در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد 141 و 265 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
12. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 5 اردیبهشت 1402 صاحبان سهام ، در خصوص بندهای 2 ، 6 ، 11 و 15 این گزارش و همچنین تهیه گزارش مطالعه بازار و تعیین سهم بازار شرکت، ارائه استراتژی به شرکت توکا فولاد در خصوص استفاده از ظرفیت کامل و بهبود رضایت شرکت و ارائه آن به شرکت توکا فولاد، پیگیری آن بخش از دیون و بدهی هایی که مربوط به سهامدار قبلی بوده و ارائه گزارش ماهیانه به شرکت توکا فولاد ، به نتیجه نرسیده است.
13. معاملات مندرج در یادداشت 1-26 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در زمان ارائه صورت های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معاملات صورت گرفته با شرکت بازرگانی توکا تدارک، در سایر معاملات، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافا به استثنای موارد مندرج در بند 10 این گزارش، در سایر معاملات نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبنای اظهارنظر مشروط) ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. مضافا مفاد ماده فوق و همچنین ماده 52 اساسنامه شرکت، مبنی بر لزوم ارائه گزارش مزبور توسط هیئت مدیره به بازرس ، اقلا 20 روز قبل از تاریخ مجمع عمومی سالانه رعایت نشده است.
15. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.
16. صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط دو عضو از 3 عضو هیات مدیره تایید گردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/04 15:45:17	922030	[Ramin Heshmati [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1403/02/04 16:21:31	800682	[Khosroo Lotfi Zadeh [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1403/02/05 12:00:05	800874	[Abbas Vafadar [Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۸۵	۳۹۰,۲۶۹	۱,۱۱۱,۳۴۱	درآمدهای عملیاتی
(۲۴۳)	(۲۵۷,۵۳۵)	(۱,۲۲۶,۷۳۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۳۲,۷۴۴	(۱۱۵,۳۹۰)	سود(زیان) ناخالص
(۷۹)	(۳۷,۵۲۰)	(۶۷,۳۳۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۲۵۵	۶,۴۳۹	۲۲,۸۸۵	سایر درآمدها
(۸۵)	(۱,۴۵۶)	(۲,۶۹۱)	سایر هزینه ها
--	۲۰۷	(۱۶۲,۵۲۸)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۳۴۴	۳,۹۱۲	۶۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۵۶,۲۸۴)	۴,۱۱۹	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱,۰۳۰)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۵۶,۲۸۴)	۳,۰۸۹	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۵۶,۲۸۴)	۳,۰۸۹	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴۱۱,۲۷۴)	۸,۱۲۹	--
سرمایه	۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارائه شده یوزشده یی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
--	۳,۰۸۹	(۱۵۶,۲۸۴)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۳,۰۸۹	(۱۵۶,۲۸۴)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
(۳)	۸۴,۶۴۷	۱۷۳,۴۵۵	۱۶۷,۸۹۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۸)	۳,۱۳۴	۷,۶۱۲	۶,۳۷۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالي
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۴)	۸۷,۷۸۱	۱۸۱,۰۶۷	۱۷۴,۱۷۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۵	۱,۵۰۶	۱,۹۳۰	۳,۲۲۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳۲)	۴۴,۷۶۶	۹۷,۳۲۰	۶۵,۹۵۱	موجودی مواد و کالا
(۵۱)	۴۵,۱۵۳	۵۰,۰۹۶	۳۴,۷۰۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۷)	۵,۰۴۳	۸,۰۴۰	۳,۶۴۶	موجودی نقد
(۳۹)	۹۶,۴۶۸	۱۵۷,۳۸۶	۹۵,۵۱۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۳۹)	۹۶,۴۶۸	۱۵۷,۳۸۶	۹۵,۵۱۷	جمع دارایی‌های جاری
(۲۰)	۱۸۴,۳۴۹	۳۳۸,۴۵۳	۳۶۹,۶۹۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				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	(۲۴۴,۴۷۱)	(۸۸,۱۸۷)	(۹۱,۲۷۶)	(۱۷۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۹۳,۰۷۱)	۶۴,۲۱۳	۶۱,۱۳۴	--
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	۴۱,۸۸۶	۲۸,۲۴۰	۱۴,۸۶۵	۴۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۱,۸۸۶	۲۸,۲۴۰	۱۴,۸۶۵	۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵۶,۴۳۴	۱۶۳,۷۸۴	۹۱,۲۱۲	(۴)
مالیات پرداختنی	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸	۳۶۸	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۶۳,۰۵۴	۸۰,۸۱۸	۱۶,۶۸۰	۱۰۱
	۳۱۹,۸۷۶	۲۴۶,۰۰۰	۱۰۸,۲۶۰	۳۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۱۹,۸۷۶	۲۴۶,۰۰۰	۱۰۸,۲۶۰	۳۰
جمع بدهی‌ها	۳۶۱,۷۶۲	۲۷۴,۲۴۰	۱۲۳,۱۲۵	۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۶۹,۶۹۱	۳۳۸,۴۵۳	۱۸۴,۲۴۹	(۲۰)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	(۹۱,۲۷۶)	۰	۶۱,۱۲۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	(۹۱,۲۷۶)	۰	۶۱,۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۰۸۹		۳,۰۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۳,۰۸۹	۰	۳,۰۸۹
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	۳,۰۸۹	۰	۳,۰۸۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۲,۰۰۰	•	•	•	۴۰۰	•	•	•	(۸۸,۱۸۷)	•	۶۴,۲۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۵۶,۲۸۴)		(۱۵۶,۲۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							•	•	(۱۵۶,۲۸۴)		(۱۵۶,۲۸۴)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵۲,۰۰۰	•	•	•	۴۰۰	•	•	•	(۲۴۴,۴۷۱)	•	(۹۲,۰۷۱)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده
نقد حاصل از عملیات	۳,۹۳۱	۱۰۴,۹۷۰	(۹۶)
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۹۳۱	۱۰۴,۹۷۰	(۹۶)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۹۷۴	--
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۰۱۷)	(۹۸,۴۶۰)	۹۱
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۰۰)	(۴,۵۲۸)	۹۳
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲	۳	(۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹,۳۱۵)	(۱۰۳,۰۱۱)	۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۳۹۴)	۲,۹۵۹	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۳۹۴)	۲,۹۵۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۰۴۰	۵,۰۴۳	۵۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۳۸	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۶۴۶	۸,۰۴۰	(۶۷)
معاملات غیرنقدی	۰	۹,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
حسین پورمقدم	حسین پورمقدم	1285834461	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	MBA	بله
مجید حسامی	مجید حسامی	1171040695	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
غلامحسین دادائی	غلامحسین دادائی	4621530712	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	متالورژی	خیر
شهرام رضائی	شهرام رضائی	5110289085	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله