اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: زغال سنگ البرز شرقي	سرمایه ثبت شده: 10,405,746
نماد: ذوب1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره زغال سنگ البرز شرقي

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت معادن زغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1405 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. اهم موارد قابل ذکر در خصوص بهای تمام شده درآمد های عملیاتی، سایر درآمد ها و دارایی های ثابت مشهود (اضافات معادن و استهلاک آن) موضوع یادداشت های توضیحی 3-3-3، 6، 2-10، 11 و 16 به شرح زیر می باشد:
3-1- مقدار تولید زغالسنگ استخراجی از معادن، کنسانتره و زغال شسته‌شده دانه بندی شده حاصل از فرآیند عملیات تغلیظ و فرآوری، موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت پایان دوره (از محل زغال‌سنگ استخراجی از معادن)، به‌صورت برآوردی در محاسبات منظور شده است. علاوه بر این، میزان استخراج زغال‌سنگ و تولید کنسانتره منظورشده در محاسبات بهای تمام‌شده، به‌ترتیب حدود 20 درصد و 25 درصد کمتر از مقادیر مندرج در آلبوم معدن می‌باشد. همچنین، میزان زغال‌سنگ آماده فرآوری و تغلیظ طی سال مالی معادل 69 درصد ظرفیت عملی کارخانه زغال‌شویی بوده است، لیکن هزینه‌های جذب‌نشده مربوط به فرآیند استخراج زغال‌سنگ خام از معادن و تولید کنسانتره محاسبه نشده و از بهای تمام‌شده تولید تفکیک نگردیده و به عنوان بخشی از بهای تمام‌شده کالای ساخته‌شده و تولید طی سال منظور شده است.
ضمن آنکه هزینه های مرتبط با درآمد خدمات ارائه شده به پیمانکاران (به مبلغ 4/50 میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی 2-10) از بهای تمام شده تولید دوره کسر نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق اگر چه انجام تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده بر صورت های مالی ضروری است لیکن به دلیل فقدان مستندات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات لازم از بابت موارد یاد شده برصورت‌های مالی، درشرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.
3-2- علیرغم جداسازی بخشی از پرداخت های انجام شده به پیمانکار، به عنوان هزینه های پیشروی معادن و سرمایه ای نمودن آن ها از سال مالی 1402، اطلاعات لازم در خصوص مخارج انجام شده، جهت هر یک از تونل های اصلی و فرعی ایجاد شده و میزان ماده قابل دسترس و استخراج اضافه شده از این بابت در هر یک از مسیرها و تونل ها، نگهداری نشده است. همچنین اطلاعات مخارج سرمایه ای دوره مالی، بر حسب زمان وقوع و بهره برداری نگهداری نشده است (عمدتا در پایان دوره شناسایی می گردد). علاوه بر این، بخش عمده مخارج انجام شده، صرف نظر از افزایش قابلیت استخراج ایجاد شده در هر یک از تونل ها و میزان استخراج دوره مرتبط با مخارج انجام شده تونل ها، بر اساس نرخ های استهلاک سالانه مندرج در جداول قانون مالیات های مستقیم (2 و 5 ساله)، طی دوره مالی جاری و سنوات مالی قبل، مستهلک گردیده است. از طرفی آثار مالی ناشی از تغییر رویه تفکیک و احتساب سرمایه ای بخشی از هزینه های پیشروی، بر اقلام مقایسه ای صورت های مالی، ارائه مجدد نگردیده است. با توجه به موارد مورد اشاره، هر چند تعدیل صورت های مالی از بابت موضوعات یاد شده ضروری است لیکن به دلیل فقدان مدارک، مستندات و شواهد مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات لازم از بابت موارد ذکر شده بر صورت های مالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

4. با عنایت به یادداشت‌های توضیحی، 3-1-19 ، 7-1-19، 8-1-19 و 2-29 به موجب برگ‌های تشخیص صادره بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده زمستان سال ۱۴۰۲ و دوره‌های اول الی سوم سال ۱۴۰۳، جمعاً مبلغ ۱.۴۷۸ میلیارد ریال (شامل اصل به مبلغ 928 میلیارد ریال و جرایم به مبلغ 550 میلیارد ریال)، مازاد بر مبالغ منظور شده در دفاتر مطالبه گردیده است. همچنین بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، جمعاً مبلغ ۴۸۹ میلیارد ریال و بابت جرایم موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان سال‌های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، جمعاً مبلغ ۶ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت نسبت به موارد مذکوراعتراض نموده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، و رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی، هرچند تعدیل صورت های مالی بابت تفاوت مالیات عملکرد و جرایم مطالبه شده، سنوات یاد شده ضروری است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات لازم از این بابت بر صورت های مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.
5. با عنایت به یادداشت های توضیحی 11، 14، 19و 24، مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای و حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها به ترتیب شامل مبالغ 51 و 116 میلیارد ریال مانده های تعیین تکلیف نشده و راکد مربوط به سنوات قبل می باشد که مدارکی در خصوص پیگیری های انجام شده جهت تعیین تکلیف، قابلیت بازیافت و یا وصول آن ها به این موسسه ارائه نگردیده و ذخیره کاهش ارزش جهت مبالغ غیر قابل وصول و بازیافت آن ها در حساب ها منظور نشده است. همچنین سرفصل های حساب های پرداختنی تجاری، سایر پرداختنی ها و بدهی ناشی از قرارداد ها به ترتیب شامل مبالغ 105 میلیارد ریال (از جمله مانده شرکت باشگاه ذوب آهن اصفهان به مبلغ 1/43 میلیارد ریال) و 42 میلیارد ریال اقلام راکد نقل از سنوات قبل می باشد که مدارکی در خصوص چگونگی تسویه آن ها، به این موسسه ارائه نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، اگر چه انجام تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده بر صورت های مالی ضروری است لیکن به دلیل فقدان شواهد و مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز از بابت موارد مذکور بر صورت‌های مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.
6. با عنایت به یادداشت های توضیحی 1-14، 15 و 24، بابت مانده حساب شرکت ذوب آهن اصفهان در پایان دوره مالی مبلغ 5281 میلیارد ریال در سرفصل دریافتنی های تجاری انعکاس یافته است. به موجب صورت تطبیق حساب ارائه شده به این موسسه، شرکت در سرفصل های پیش پرداخت ها (سفارش خرید کالا)، حساب های پرداختنی و پیش دریافت ها (وجوه طبقه بندی شده جهت خرید کالا) در دفاتر شرکت یاد شده به ترتیب مبالغ 7/1000، 7/4449 و 1/1471 میلیارد ریال (خالص تهاتر شده 4921 میلیارد ریال)، مانده داشته است (ارقام باز بدهکار دفاتر ذوب آهن اصفهان- ناشی از مغایرت در حسابداری فروش در پایان دوره مبلغ 360 میلیارد ریال می باشد). لیکن

در صورت های مالی شرکت مورد رسیدگی، از بابت سفارشات خرید و وجوه طبقه بندی شده بابت خرید (مرتبط با پیش دریافت ها)، مانده تفکیک نشده و انعکاس نیافته است. تا تاریخ این گزارش، اطلاعاتی در خصوص جزئیات مربوط سفارشات خرید کالا نزد شرکت ذوب آهن و وجوه پرداختی و تخصیصی بابت هر یک از سفارشات فوق و ارتباط آن ها با مانده بدهی ناشی از قرارداد ها، و نیز شواهد مربوط به چگونگی حل و فصل ارقام باز فی مابین در پایان دوره به مبلغ 360 میلیارد ریال به این موسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب یاد شده، هر چند تعدیل صورت های مالی بابت موارد فوق ضروری است لیکن به دلیل فقدان شواهد و مستندات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات لازم از بابت موضوعات یاد شده بر صورت های مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 6 ، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

8. پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود، زمین های فاقد اسناد مالکیت
توجه استفاده‌کنندگان صورت‌هاي مالي را به يادداشت‌هاي توضيحی 1-11 الی 3-11 که در آنها وضعیت پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و اسناد مالکیت زمین و ساختمان های شرکت توصیف گردیده است، جلب مي‌نمايد.
مفاد بند 8 تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

20مهر1405

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1405/08/16 13:00:17
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1405/08/16 13:03:39
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1405/08/17 11:52:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۳۸۴,۸۲۴	۷,۰۲۳,۲۳۷	۱۶,۹۴۳,۲۵۲	۷۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۸۱۰,۷۷۸)	(۷,۶۶۹,۱۴۰)	(۱۷,۳۷۴,۳۷۷)	(۴۱)
سود(زیان) ناخالص	۱,۵۷۴,۰۴۶	(۶۴۵,۹۰۳)	(۴۳۱,۱۲۵)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۲۰,۳۳۰)	(۴۱۵,۷۹۸)	(۹۴۰,۸۱۱)	(۷۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۰۹۹	۲۱۹	۱۱۴,۸۹۴	۸۵۸
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۸۵۵,۸۱۵	(۱,۰۶۱,۴۸۲)	(۱,۲۵۷,۰۴۲)	--
هزینه های مالی	(۱۷,۷۱۶)	(۵۹,۰۳۰)	(۶۲,۳۰۱)	۷۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰۰,۱۴۷	۲۰۹,۱۶۶	۶۹۹,۰۶۴	۴۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۳۸,۲۴۶	(۹۱۱,۳۴۶)	(۶۲۰,۲۷۹)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۳۸,۲۴۶	(۹۱۱,۳۴۶)	(۶۲۰,۲۷۹)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۳۸,۲۴۶	(۹۱۱,۳۴۶)	(۶۲۰,۲۷۹)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۰۹	(۸۸)	(۶۰)	--
سرمایه	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۳۸,۲۴۶	(۹۱۱,۳۴۶)	(۶۲۰,۲۷۹)	--
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	۷,۴۶۱,۳۷۰	۷,۴۶۱,۳۷۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۱۲۱,۸۰۴	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۷,۴۶۱,۳۷۰	۷,۵۸۳,۱۷۴	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۷,۴۶۱,۳۷۰	۷,۵۸۳,۱۷۴	--
سود(زیان) جامع سال	۱,۱۳۸,۲۴۶	۶,۵۵۰,۰۲۴	۶,۹۶۲,۸۹۵	(۸۳)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۹۰۱,۲۹۳	۱۱,۷۷۳,۰۴۱	۳,۳۵۶,۶۳۰	۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵,۶۹۷	۵,۴۷۷	۵,۱۴۲	۴
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱	۱	۱	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۹,۹۵۰	۹,۹۵۰	۹,۹۰۷	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۱,۹۱۶,۹۴۱	۱۱,۷۸۸,۴۶۹	۳,۳۷۱,۶۸۰	۱
دارایي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۶۲,۳۰۸	۲۱۸,۹۸۵	۶۸۵,۸۹۲	۶۵
موجودي مواد و کالا	۱,۷۱۳,۵۳۴	۱,۲۸۷,۲۷۶	۱,۳۹۹,۳۳۲	۳۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۸۷۷,۶۹۸	۴,۵۳۵,۶۶۲	۷۴۲,۴۴۸	۵۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۱۲,۹۷۷	۲۳۷,۸۹۷	۱۲۱,۰۲۰	۱۱۶
	۹,۴۶۶,۵۱۷	۶,۲۷۹,۸۲۰	۲,۹۴۸,۶۹۲	۵۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۴۶۶,۵۱۷	۶,۲۷۹,۸۲۰	۲,۹۴۸,۶۹۲	۵۱
جمع دارايي‌ها	۲۱,۳۸۳,۴۵۸	۱۸,۰۶۸,۲۸۹	۶,۳۲۰,۳۷۲	۱۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۳۳۶,۷۵۷	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۲۱,۸۰۴	۱۲۱,۸۰۴	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲,۹۵۴,۸۲۴)	(۴,۰۹۳,۰۷۰)	(۳,۴۷۲,۷۹۱)	۲۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۵۷۲,۷۲۶	۶,۴۳۴,۴۸۰	(۳,۱۳۶,۰۳۴)	۱۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۱,۰۳۴	۳,۹۵۴	۲,۶۱۰,۵۹۸	۱۷۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۷۳۲,۸۹۲	۱,۱۷۶,۸۴۵	۸۷۴,۶۳۲	۴۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۷۴۳,۹۲۶	۱,۱۸۰,۷۹۹	۳,۴۸۵,۲۳۰	۴۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۸۷۴,۰۱۸	۹,۱۱۰,۲۳۴	۴,۸۵۵,۲۳۶	۱۹
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۴,۲۸۳	۱۷۲,۲۷۶	۳۰,۳۲۰	(۷۴)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۱۴۸,۵۰۵	۱,۱۷۰,۵۰۰	۱,۰۸۵,۶۲۰	(۲)
	۱۲,۰۶۶,۸۰۶	۱۰,۴۵۳,۰۱۰	۵,۹۷۱,۱۷۶	۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۲,۰۶۶,۸۰۶	۱۰,۴۵۳,۰۱۰	۵,۹۷۱,۱۷۶	۱۵
جمع بدهي‌ها	۱۳,۸۱۰,۷۳۲	۱۱,۶۲۳,۸۰۹	۹,۴۵۶,۴۰۶	۱۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۱,۳۸۳,۴۵۸	۱۸,۰۶۸,۲۸۹	۶,۳۲۰,۳۷۲	۱۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۲,۷۹۱)	۰	(۳,۱۳۶,۰۳۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۲,۷۹۱)	۰	(۳,۱۳۶,۰۳۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۶۲۰,۲۷۹)		(۶۲۰,۲۷۹)
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۰,۲۷۹)	۰	(۶۲۰,۲۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۷,۵۸۳,۱۷۴	۰			۷,۵۸۳,۱۷۴
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۸۳,۱۷۴	۰	(۶۲۰,۲۷۹)	۰	۶,۹۶۲,۸۹۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۰,۰۶۸,۹۸۹		۰			۰	(۷,۴۶۱,۳۷۰)		۰		۲,۶۰۷,۶۱۹
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۰۴	۰	(۴,۰۹۳,۰۷۰)	۰	۶,۴۳۴,۴۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۱,۱۳۸,۲۴۶		۱,۱۳۸,۲۴۶

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
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۸,۲۴۶	۰	۱,۱۳۸,۲۴۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰,۴۰۵,۷۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۰۴	۰	(۲,۹۵۴,۸۲۴)	۰	۷,۵۷۲,۷۲۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۹۰۳,۸۸۶	۶۴۸,۳۳۶	۱,۴۴۸,۲۴۳	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۲۲,۷۴۰)	(۳۰,۳۲۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹۰۳,۸۸۶	۶۲۵,۵۹۶	۱,۴۱۷,۹۲۳	۴۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۲۶,۳۶۴	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۸۳,۰۱۶)	(۵۳۷,۰۸۸)	(۱,۴۹۷,۴۷۳)	۱۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۲۰)	۰	(۳۳۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۴۰	۴۰	۲۵۴	۲۵۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۸۳,۰۹۶)	(۵۳۷,۰۴۸)	(۱,۴۷۱,۱۹۰)	۱۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۲۰,۷۹۰	۸۸,۵۴۸	(۵۳,۲۶۷)	۳۷۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۱,۱۴۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۲۱۶,۰۰۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۲۶,۷۱۷)	۰	(۴۵,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۸,۹۹۳)	۰	(۱,۹۹۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴۵,۷۱۰)	۰	۱۷۰,۱۴۴	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲۷۵,۰۸۰	۸۸,۵۴۸	۱۱۶,۸۷۷	۲۱۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۳۷,۸۹۷	۱۲۱,۰۲۰	۱۲۱,۰۲۰	۹۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۱۲,۹۷۷	۲۰۹,۵۶۸	۲۳۷,۸۹۷	۱۴۵
معاملات غيرنقدي	۰	۱۰,۰۶۷,۸۴۹	۱۰,۱۲۶,۸۷۹	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

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
ذوب آهن اصفهان	ذوب آهن اصفهان	10260085303	محمدعلي علائي	محمدعلي علائي	1229670361	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	بله
غير انتفاعي ورزشي شركت ذوب آهن اصفهان	غير انتفاعي ورزشي شركت ذوب آهن اصفهان	10260161666	رضا ابراهيمي	رضا ابراهيمي	4591822567	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
تارابگين	تارابگين	10860115128	علي اكبر پاک زادسوركي	علي اكبر پاک زادسوركي	2092489364	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي معدن	بله
پويش معادن ذوب آهن	پويش معادن ذوب آهن	14004274080	افشين طاهري	افشين طاهري	1284687244	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	10861221553	فاقد نماينده	مهدي مرادي كوپائي	1288099274	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
مهدي مرادي كوپائي	مهدي مرادي كوپائي	1288099274	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله