اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	سرمایه ثبت شده: 250
نماد: ذوب7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان (سهامي خاص) در تاريخ30 آذرماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي يک تا 28پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مانده حسابهاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (موضوع يادداشت 4-15) جمعا شامل مبلغ 201 ميليارد ريال اقلام سنواتي (عمدتا مربوط به صرافي هاي مهمت هپاني و يوسف اوزكان بيبر جمعا به مبلغ 164 ميليارد ريال شامل 170،750 يورو و 30،884 فرانک سوييس) كه مداركي در خصوص پيگيري هاي انجام شده، مبالغ قابل وصول و چگونگي دريافت آن ها به اين موسسه ارائه نگرديده است. در صورت اصلاح حسابها از اين بابت دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ 201 ميليون ريال كاهش و زيان انباشته ابتداي دوره به همين مبلغ افزايش مي يابد.

4. تا تاريخ اين گزارش نتيجه اعتراض شركت نسبت به ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1401 و 1402، ماليات عملكرد سال هاي مزبور و متمم سال 1391، ماليات حقوق سال هاي 1397 و 1398 و ماليات موضوع ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم كه بر اساس برگ‌هاي تشخيص صادره جمعا بالغ بر827 ميليارد ريال (شامل مبلغ 262 ميليارد ريال جرايم) مازاد بر مبالغ ثبت شده در حسابها بوده، مشخص نشده و از اين بابت نيز ثبتي در حسابها به عمل نيامده است. (يادداشت هاي 7-19 ، 8-19 ، 2-20 و 3-20 صورت‌هاي مالي). هر چند از بابت موارد فوق انجام اصلاحات ضرورت دارد ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم تعيين آثار مالي ناشي از موارد فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

5. بشرح يادداشت 12 صورت‌هاي مالي، سرمايه گذاريهاي بلند مدت شامل سرمايه گذاري در 30 درصد سهام شركت خدمات مسافرت هوايي و جهانگردي مهر و ماه آسمان مي‌باشد كه به رغم نفوذ قابل ملاحظه در شركت مزبور (وابسته) در رعايت استانداردهاي حسابداري، صورت هاي مالي مجموعه ارائه نشده است.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5 اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت : زيان خالص شركت باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان (سهامي خاص) براي دوره شش ماهه مالي منتهي به 30 آذر 1403 برابر 228 ميليارد ريال است و در آن تاريخ بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 3،163 ميليارد ريال بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن است. باتوجه به يادداشت توضيحي 28 ، اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذكور نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند.

8. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي كالا : بشرح يادداشت هاي 1-10 و 1-14 صورت‌هاي مالي، دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي كالا در تاريخ صورت وضعيت مالي از پوشش بيمه‌اي برخوردار نمي باشند.

9. مطالبات سنواتي : توجه استفاده كنندگان صورت‌هاي مالي را به يادداشتهاي توضيحي 1-3-15 و 2-3-15 كه در آن وضعيت مانده مطالبات سنواتي از فدراسيون بين المللي فوتبال (FIFA) و كنفدراسيون فوتبال آسيا (AFC) توصيف گرديده است، جلب مي نمايد.

10. دعاوي حقوقي : توجه استفاده كنندگان را به يادداشت توضيحي 2-2-26 صورت‌هاي مالي جلب مي نمايد كه در آن، ابهام مربوط به دعاوي حقوقي (عمدتا بازيكنان) توصيف شده است . مفاد بندهاي 8 الي10 تأثيري در نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

بندهای توضیحی

11. صورت‌هاي مالي شركت براي سال منتهي به 31 خرداد 1403، توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30 آبان 1403 حسابرس مذكور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

ساير موارد

12. صورت‌هاي مالي و تاييديه مديران به تاييد 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره رسيده است.

31فروردين1404

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزمون پرداز	[Khosrow Lotfizadeh [Sign	800682	1404/02/13 14:07:34
شريک موسسه آزمون پرداز	Reza Maasoom Zadeh [[Sign	800747	1404/02/13 14:20:44
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/02/13 14:26:43

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۶۹۹,۳۹۳	۱,۷۴۰,۸۲۴	۲,۷۸۷,۹۷۹	(۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۸۱۴,۷۴۳)	(۱,۵۵۹,۴۵۰)	(۳,۸۸۴,۴۰۱)	(۱۶)
سود(زیان) ناخالص	(۱۱۵,۳۵۰)	۱۸۱,۳۷۴	(۱,۰۹۶,۴۲۲)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۹,۳۶۹)	(۱۹۶,۳۹۳)	(۴۷۷,۴۵۱)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۶,۷۵۱	۱۲,۰۵۷	۳۰,۷۴۶	۱,۲۰۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۲۷,۹۶۸)	(۲,۹۶۲)	(۱,۵۴۳,۱۲۷)	(۷,۵۹۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۷۴۴)	۵۷	۲,۸۶۳	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۲۸,۷۱۲)	(۲,۹۰۵)	(۱,۵۴۰,۲۶۴)	(۷,۷۷۳)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۸,۹۹۴)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۲۸,۷۱۲)	(۲,۹۰۵)	(۱,۵۴۹,۲۵۸)	(۷,۷۷۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۲۸,۷۱۲)	(۲,۹۰۵)	(۱,۵۴۹,۲۵۸)	(۷,۷۷۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (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	(۹۱۴,۸۴۸)	(۱۱,۶۲۰)	(۶,۱۹۷,۰۳۲)	(۷,۷۷۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۲۸,۷۱۲)	(۲,۹۰۵)	(۱,۵۴۹,۲۵۸)	(۷,۷۷۳)
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
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 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	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	(۲۲۸,۷۱۲)	(۲,۹۰۵)	(۱,۵۴۹,۲۵۸)	(۷,۷۷۳)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۶,۳۱۳	۲۵,۴۱۱	۷,۸۵۱	۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۲۱	۳۱۲	۴۹۵	(۲۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۹۰۴	۳,۹۰۴	۳,۹۰۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۰,۴۳۸	۲۹,۶۲۷	۱۲,۲۵۰	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۹۸,۲۸۹	۱۰۳,۳۷۴	۲۱,۱۸۴	۹۲
موجودي مواد و کالا	۶۶,۹۷۹	۳۵,۸۲۳	۲۱,۴۱۰	۸۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۰۱,۵۴۶	۵۸۲,۰۳۱	۵۸۰,۰۵۳	۳۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵۰,۴۲۱	۹۳,۱۲۴	۷,۰۶۸	۶۳
	۱,۲۱۷,۲۳۵	۸۱۳,۳۵۲	۶۲۹,۷۱۵	۵۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۲۱۷,۲۳۵	۸۱۳,۳۵۲	۶۲۹,۷۱۵	۵۰
جمع داراييها	۱,۲۴۷,۶۷۳	۸۴۳,۹۷۹	۶۴۱,۹۶۵	۴۸
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	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	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۳,۲۸۱,۷۰۶)	(۳,۰۵۲,۹۹۴)	(۱,۵۰۳,۷۳۶)	(۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۳,۲۸۱,۴۵۶)	(۳,۰۵۲,۷۴۴)	(۱,۵۰۳,۴۸۶)	(۷)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۴۹,۲۴۰	۱۳۹,۷۹۵	۹۵,۱۹۴	۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۴۹,۲۴۰	۱۳۹,۷۹۵	۹۵,۱۹۴	۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۴,۲۹۲,۳۴۰	۳,۶۲۹,۹۱۳	۲,۰۲۷,۳۸۰	۱۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات پرداختني	۹,۱۲۱	۹,۱۲۱	۱۲۷	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۷۸,۴۲۸	۱۱۶,۸۹۴	۲۲,۷۵۰	(۳۳)
	۴,۳۷۹,۸۸۹	۳,۷۵۵,۹۲۸	۲,۰۵۰,۲۵۷	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۳۷۹,۸۸۹	۳,۷۵۵,۹۲۸	۲,۰۵۰,۲۵۷	۱۷
جمع بدهي‌ها	۴,۵۲۹,۱۲۹	۳,۸۹۵,۷۲۳	۲,۱۴۵,۴۵۱	۱۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۲۴۷,۶۷۳	۸۴۳,۹۷۹	۶۴۱,۹۶۵	۴۸

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 ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۳,۷۳۶)	۰	(۱,۵۰۳,۴۸۶)
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۳,۷۳۶)	۰	(۱,۵۰۳,۴۸۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۱,۵۴۹,۲۵۸)		(۱,۵۴۹,۲۵۸)
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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۹,۲۵۸)	۰	(۱,۵۴۹,۲۵۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۹,۲۵۸)	۰	(۱,۵۴۹,۲۵۸)
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
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۵۲,۹۹۴)	۰	(۳,۰۵۲,۷۴۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۲۲۸,۷۱۲)		(۲۲۸,۷۱۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	(۲۲۸,۷۱۲)		(۲۲۸,۷۱۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	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
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۸۱,۷۰۶)	۰	(۳,۲۸۱,۴۵۶)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۳۱,۶۳۹)	۲۶,۷۴۱	۶۰,۳۱۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۳۱,۶۳۹)	۲۶,۷۴۱	۶۰,۳۱۱	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۵۲۱)	(۱۳,۲۰۱)	(۲۰,۳۰۹)	۷۳
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱	۵۵۳	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۷	۱۴	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۵۲۱)	(۱۳,۱۹۳)	(۱۹,۷۴۲)	۷۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۳۵,۱۶۰)	۱۳,۵۴۸	۴۰,۵۶۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	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	۳۹۳,۰۴۹	۰	۱۲۷,۰۸۲	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۸۲,۷۲۷)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۹۳,۰۴۹	۰	۴۴,۳۵۵	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۷,۸۸۹	۱۳,۵۴۸	۸۴,۹۲۴	۳۲۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۲,۱۲۴	۷,۰۶۸	۷,۰۶۸	۱,۲۰۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۰۸	۴۹	۱۳۲	۷۳۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۰,۴۲۱	۲۰,۶۶۵	۹۲,۱۲۴	۶۲۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۳۳	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

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	مرتضي موسوي زنوز	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
پويش معادن ذوب آهن	پويش معادن ذوب آهن	14004274080	عباس دارابي	عليرضا احساني	5129891902	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
غير انتفاعي ورزشي شركت ذوب آهن اصفهان	غير انتفاعي ورزشي شركت ذوب آهن اصفهان	10260161666	بهزاد كرمي	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
زغال سنگ البرز شرقي	زغال سنگ البرز شرقي	10480037917	ابراهيم عليخاني	مجتبي ياريان	5659706071	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن	مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن	14004648845	نيما نكيسا	حجت اله كرمي چمگرداني	1171078870	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي HSE	بله
عليرضا احساني	عليرضا احساني	5129891902	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله