اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: زغال سنگ البرز شرقي	سرمایه ثبت شده: 336,757
نماد: ذوب1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
زغال سنگ البرز شرقي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت معادن زغالسنگ البرز شرقي (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 ، توسط اين مؤسسه، 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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. 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 اخلاق و آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي ، مستقل از شركت معادن زغالسنگ البرز شرقي (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.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، 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 نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت 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 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 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 باز بماند.

دكليت 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 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. باعنايت به يادداشت توضيحي 6 ، ميزان زغالسنگ استخراجي طي سال مالي نسبت به سال مالي قبل، 15 درصد كاهش يافته ليكن هزينه هاي جذب نشده مربوط به فرآيند استخراج زغالسنگ خام از معادن و توليد كنسانتره محاسبه و تفكيک نگرديده و به عنوان بخشي از بهاي تمام شده كالاي ساخته شده (كنسانتره) توليد طي سال تلقي شده است. همچنين سهم مناسبي از هزينه هاي توليدي به محصول فرعي و زغال شسته شده كم عيار ناشي از فرآيند عمليات تغليظ و فرآوري طي سال مالي به ميزان 167.334 تن (سال مالي قبل 180.205) تخصيص نيافته است. ضمن آنكه علي رغم تفكيک و جداسازي دستمزد پيمانكار پيشروي در سال مالي جاري (موضوع يادداشت توضيحي 3-11) اقلام مقايسه اي مربوطه (سنواتي) از اين بابت اصلاح نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، اگر چه تعديل صورت هاي مالي از بابت موارد ياد شده ضروري است ليكن به دليل فقدان مستندات و شواهد مورد نياز، ميزان تعديلات لازم از بابت موارد ياد شده بر صورت هاي مالي، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

5. با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 1-5 و 8-6 ، به موجب تصميمات وزارت صنعت ، معدن و تجارت و انجمن زغالسنگ ايران، نرخ پايه زغالسنگ توليدي معادن در طي سال مالي (قابل اعمال از ابتداي مهر ماه 1403) افزايش يافته است. ليكن آثار مالي ناشي از تفاوت افزايش نرخ پايه در محاسبات درآمد زغالسنگ و كنستانتره فروش رفته و زغالسنگ و كنستانتره خريداري به ترتيب هر يک به مبالغ 357 و 103 ميليارد ريال، اعمال نگرديده است. با توجه به مراتب ياد شده، اعمال تعديلات لازم از بابت موارد مذكور، موجب افزايش مانده حساب هاي دريافتني و پرداختني پايان سال و كاهش، زيان سال مالي جاري به ترتيب هر يک به مبالغ 357، 103 و 254 ميليارد ريال خواهد شد.

6. براساس صورت تطبيق حساب تنظيم شده با شركت هاي ذوب آهن اصفهان (سهامي عام) و پيشرو معادن سوادكوه (سهامي خاص)، مانده حساب هاي في مابين با شركت هاي فوق در پايان سال مالي به ترتيب مبلغ 947 ميليارد ريال (مربوط به خريدهاي اعتباري محصولات ذوب آهن اصفهان- دفاتر شركت كمتر) و مبلغ 155 ميليارد ريال (بابت خريد زغال سنگ از شركت پيشرو معادن سواد كوه -دفاتر شركت كمتر) مغايرت داشته است كه تا تاريخ اين گزارش، مدارک و مستندات كافي در خصوص علل بروز مغايرت فوق، چگونگي و آثار رفع تفاوت مانده حساب هاي في مابين ، به اين موسسه ارائه نگرديده است و اين موسسه نتوانسته از طريق ساير روش هاي حسابرسي آثار مالي ناشي از رفع مغايرات فوق بر صورت هاي مالي را تعيين نمايد. با توجه به مراتب ياد شده، ميزان تعديلات احتمالي كه در نتيجه رفع موارد مذكور بر صورت هاي مالي ضرورت خواهد يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 ، و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت معادن زغالسنگ البرز شرقي (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. پوشش بیمه اي دارايي هاي ثابت مشهود، زمين هاي فاقد اسناد مالکیت

توجه استفاده‌کنندگان صورت‌هاي مالي را به يادداشت‌هاي توضيحي 1-11 و 2-11 ، که در آن ها وضعیت پوشش بیمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود و اسناد مالکیت شرکت نسبت به برخي از زمين‌ها، ساختمان‌ها توصیف گردیده است، جلب مي‌نمايد.

مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد مواد 110 و 128 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص تعيين نماينده شخص حقوقي (جهت دو عضو هيئت مديره) و ارسال نام، مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها، جهت درج در روزنامه رسمي و رعايت نگرديده است.

10. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 31 فروردين 1403 ، در خصوص موارد مندرج در بند 9 و همچنين تهيه و تنظيم آئين نامه فروش محصولات فرعي (باطله) ، انجام اقدامات لازم در خصوص افزايش راندمان و کاهش افت مسير و انبار (رطوبت) ، تهيه گزارش توجيهي در خصوص بازيافت باطله‌هاي شرکت ، ارائه گزارش اقدامات اصلاحي نامه مديريت حسابرس مستقل و بازرس قانوني، اخذ گواهي رتبه بندي از سازمان مديريت و برنامه‌ريزي کشور ، مکانيزه نمودن معدن در پروژه هاي کوچک مقياس، استفاده از ظرفيت هاي دانش بنيان در پروژه ها و فروش محصولات تامين اعتباري ذوب آهن به صورت خرده فروشي، تشکيل واحد حسابرسي داخلي ، برنامه توجيهي شرکت جهت خروج از زيان ، رعايت کامل الزامات ايمني و فني در معادن، ارائه برنامه پيشنهادي درخصوص خريدزغال سنگ ازبخش خصوصي، تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

11. با عنايت به يادداشت توضيحي 6 ، توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به موارد ذيل جلب مي نمايد.

11-1-مقدار توليد کنسانتره (قبل از کسر افت ناشي از رطوبت) به ميزان 196.936 تن و محصول فرعي و زغال شسته شده کم عيار ناشي از فرآيند عمليات تغليظ و فرآوري طي سال مالي به ميزان 167.334 تن ، به صورت برآوردي در محاسبات منظور گرديده است.

11-2-درصد کاهش مقداري زغالسنگ در اثر فرآيند تغليظ و فرآوري و زغالشويي در طي سه سال گذشته از 44 درصد به 45/9 درصد افزايش يافته و افت ناشي از رطوبت از 9 درصد به 10/2 درصد افزايش و در سال مالي مورد گزارش به 3/7 درصد کاهش يافته است.که دلايل توجيهي تغييرات فوق به اين موسسه ارائه نگرديده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27 ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات ياد شده، با توجه به ترکيب هيئت‌مديره، رعايت مفاد ماده قانوني فوق مبني بر عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري امکانپذير نبوده است. به نظر اين مؤسسه، با در نظر داشتن موارد مندرج در بند 3 اين گزارش، معاملات مزبور در روال عمليات في‌مابين شرکت‌هاي تابعه و وابسته ، صورت گرفته است.

13. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده و درنظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

	17فروردين1404

	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1404/01/31 14:31:42
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1404/01/31 14:41:49
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1404/01/31 14:45:40

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۱,۴۲۱,۲۱۸	۱۰,۶۸۳,۰۱۲	۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳,۱۰۳,۵۰۷)	(۱۱,۳۰۷,۳۶۲)	(۱۶)
سود(زیان) ناخالص	(۱,۶۸۲,۲۸۹)	(۶۲۴,۳۵۰)	(۱۶۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۱۱,۳۰۸)	(۶۰۳,۲۲۷)	(۵۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۱۵	۷۱۷	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۵۹۲,۸۸۲)	(۱,۲۲۶,۸۶۰)	(۱۱۱)
هزینه های مالی	(۱۰۱,۴۱۱)	(۸۱,۲۸۵)	(۲۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳۴,۱۰۱	۳۷۸,۵۵۰	۱۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۲۶۰,۱۹۲)	(۹۲۹,۵۹۵)	(۱۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۳۴,۱۶۱)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۲۹۴,۳۵۳)	(۹۲۹,۵۹۵)	(۱۴۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۲۹۴,۳۵۳)	(۹۲۹,۵۹۵)	(۱۴۷)
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	۰	۰	۰
سرمایه	۳۳۶,۷۵۷	۳۳۶,۷۵۷	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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	درصد تغییر

شرح	حسابرسي شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره هفت ماهه به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲,۲۹۴,۳۵۳)	(۹۲۹,۵۹۵)	(۱۴۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۲,۲۹۴,۳۵۳)	(۹۲۹,۵۹۵)	(۱۴۷)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۳۵۶,۶۳۰	۲,۵۳۲,۶۸۴	۲,۱۷۴,۰۷۲	۳۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵,۱۴۲	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱	۱	۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۹,۹۰۷	۱۰,۳۷۹	۱۳,۹۳۸	(۵)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۳۷۱,۶۸۰	۲,۵۴۸,۰۰۴	۲,۱۹۲,۹۵۱	۳۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۸۵,۸۹۳	۸۴۳,۸۵۳	۷۳۰,۸۰۶	(۱۹)
موجودي مواد و کالا	۱,۳۹۶,۳۲۶	۹۳۶,۵۰۶	۱,۱۶۹,۹۴۸	۴۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۵۶,۸۱۴	۱,۴۰۳,۲۳۵	۵۳۰,۱۵۹	(۷۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲۱,۰۲۰	۱۵,۶۵۸	۵۶,۶۴۵	۶۷۳
	۲,۵۶۰,۰۵۳	۳,۱۹۹,۲۵۲	۲,۴۸۷,۵۵۸	(۲۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۵۶۰,۰۵۳	۳,۱۹۹,۲۵۲	۲,۴۸۷,۵۵۸	(۲۰)
جمع دارايي‌ها	۵,۹۳۱,۷۳۳	۵,۷۴۷,۲۵۶	۴,۶۸۰,۵۰۹	۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۳۶,۷۵۷	۳۳۶,۷۵۷	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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	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	(۳,۷۵۶,۵۲۳)	(۱,۴۶۲,۱۶۹)	(۵۳۲,۵۷۴)	(۱۵۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۳,۴۱۹,۷۶۶)	(۱,۱۲۵,۴۱۲)	(۱۹۵,۸۱۷)	(۲۰۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۶۱۰,۵۹۸	۱,۷۹۴,۲۶۸	۱,۱۲۷	۴۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷۴,۶۳۲	۴۷۰,۱۸۷	۳۲۸,۹۹۳	۸۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۴۸۵,۲۳۰	۲,۲۶۴,۴۵۵	۳۳۰,۱۲۰	۵۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۷۵۰,۳۲۹	۳,۷۴۰,۶۷۳	۴,۰۱۸,۹۹۲	۲۷
مالیات پرداختنی	۳۰,۳۲۰	۹۷,۲۱۷	۲۶۶,۵۸۹	(۶۹)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۰۸۵,۶۲۰	۷۷۰,۳۲۳	۲۶۰,۶۲۵	۴۱
	۵,۸۶۶,۲۶۹	۴,۶۰۸,۲۱۳	۴,۵۴۶,۲۰۶	۲۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۸۶۶,۲۶۹	۴,۶۰۸,۲۱۳	۴,۵۴۶,۲۰۶	۲۷
جمع بدهی‌ها	۹,۳۵۱,۴۹۹	۶,۸۷۲,۶۶۸	۴,۸۷۶,۳۲۶	۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۹۳۱,۷۳۳	۵,۷۴۷,۲۵۶	۴,۶۸۰,۵۰۹	۳

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۶,۸۵۷)	۰	(۶۰,۱۰۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۵,۷۱۷)	۰	(۱۳۵,۷۱۷)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۲,۵۷۴)	۰	(۱۹۵,۸۱۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۸۲۶,۲۷۲)		(۸۲۶,۲۷۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۳۲۳)	۰	(۱۰۳,۳۲۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۹,۵۹۵)	۰	(۹۲۹,۵۹۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۹,۵۹۵)	۰	(۹۲۹,۵۹۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
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					۰				۰		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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۶۲,۱۶۹)	۰	(۱,۱۲۵,۴۱۲)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۲,۲۹۴,۳۵۴)		(۲,۲۹۴,۳۵۴)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۹۴,۳۵۴)	۰	(۲,۲۹۴,۳۵۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۶,۵۲۳)	۰	(۳,۴۱۹,۷۶۶)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱,۵۲۵,۳۷۰	۷۴۳,۳۰۹	۱۰۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰۱,۰۵۸)	(۱۶۹,۳۷۲)	۴۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۴۲۴,۳۱۲	۵۷۳,۹۳۷	۱۴۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۲,۹۹۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۳۱۸,۷۶۸)	(۶۲۷,۹۶۰)	(۱۱۰)
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	(۳۰۲)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۰	۳۷	(۴۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۳۱۸,۹۵۰)	(۶۱۴,۹۲۴)	(۱۱۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰۵,۳۶۲	(۴۰,۹۸۷)	--
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۰۵,۳۶۲	(۴۰,۹۸۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵,۶۵۸	۵۶,۶۴۵	(۷۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۲۱,۰۲۰	۱۵,۶۵۸	۶۷۳
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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	محسن شريفي	محمدعلي علائي	1229670361	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	بله
غیر انتفاعي ورزشي شرکت ذوب آهن اصفهان	غیر انتفاعي ورزشي شرکت ذوب آهن اصفهان	10260161666	کرامت قنبري تيلمي	فاقد نماينده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي معدن	خير
تارابگین	تارابگین	10860115128	رضا ابراهيمي	فاقد نماينده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	خير
پویش معادن ذوب آهن	پویش معادن ذوب آهن	14004274080	محمدعلي علائي	افشين طاهري	1284687244	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	10861221553	سيداحمد ابوالقاسمي فر	مهدي مرادي کوپائي	1288099274	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
مهدي مرادي کوپائي	مهدي مرادي کوپائي	1288099274	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله