اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: ذوب10	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
پیشرو معادن ذوب آهن سوادکوه

بند مقدمه

1. صورت هاي شركت پيشرو معادن ذوب آهن سوادكوه (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 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 28 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 صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره 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 موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت پيشرو معادن ذوب آهن سواد كوه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه 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 صورت هاي 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 صورت هاي 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 صورت هاي 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 بااهميت 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 اعلاميه هاي صادره توسط اداره كل صنعت معدن و تجارت استان مازندارن بدهي حقوق دولتي تا پايان سه ماهه دوم سال 1403 معادن تاريک دره ، كارمزد، انجيرتنگه، كارسنگ و كياسر جمعا مبلغ 41 ميليارد ريال بيش از مبالغ ثبت شده در دفاتر اعلام شده كه از اين بابت ثبتي در حسابها به عمل نيامده است. به نظر اين موسسه تعديل صورت هاي مالي ضروري بوده ودر صورت اصلاح آن، زيان خالص سال مالي مورد گزارش و پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها هر يک به مبلغ 41 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

5. به شرح يادداشت 14 صورت هاي مالي، بخشي از مانده موجودي مواد و كالا شامل موجودي انبار لوازم پشتيباني به مبلغ 79 ميليارد ريال تماما انتقالي از سنوات قبل بوده كه بر خلاف استاندارد حسابداري به اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش، ارزشيابي نشده است. به نظر اين موسسه تعديل صورت هاي مالي ضروري بوده ليكن به دليل عدم دسترسي به مستندات كارشناسي موجودي هاي ياد شده ، تعيين آثار ناشي از اين امر بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

6. پاسخ تأييديه درخواستي جهت 4 فقره دريافتني ها به مبلغ 30 ميليارد ريال و7 فقره پرداختني ها به مبلغ 23 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش واصل نشده است. مضافا بر اساس پاسخ تأييديه هاي دريافتي از شركت هاي زغالسنگ البرز مركزي و زغالسنگ البرز شرقي، آن شركتها مانده بدهي خود را به ترتيب به مبالغ 21 و 155 ميليارد ريال كمتر از مانده مطالبات شناسايي شده در دفاتر شركت مورد گزارش نشان مي دهند. با عنايت به مراتب فوق ، اين موسسه نتوانسته از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، هر گونه آثار احتمالي را كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه‌هاي واصل نشده و حل و فصل مغايرات فوق،بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، تعيين نمايد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين موسسه،به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2و3 و همچنين آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پيشرو معادن ذوب آهن سواد كوه (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد 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

8. انتقال اسناد مالکیت : به شرح یادداشت هاي 2-11 و 4-11 صورت هاي مالي، اسناد مالکیت زمین، وسایل نقلیه و مجوزات بهره‌برداري از معادن تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نشده است. مفاد این بند تأثیري بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.
9. ابهام در دارایي احتمالي : توضیحات مربوط به ادعاي شرکت در تعدیلات مرتبط با نرخ فروش زغالسنگ به شرکت زغالسنگ البرز مرکزي(سهامي عام) به مبلغ 624 میلیارد ریال به تفضیل در یادداشت 2-27 صورت هاي مالي بیان شده است. مفاد این بند تأثیري بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است: موارد عدم رعایت : 1 - 10 - امضا دفتر نقل وانتقالات سهام توسط انتقال دهنده وانتقال گیرنده . ماده قانوني : 40 ، ماده‌اساسنامه : 12 . موارد عدم رعایت : 2 - 10 - ثبت صورتجلسه مجامع عمومي عادي مورخ 28 / 01 / 1402 و 27 / 01 / 1403 با موضوع تصویب صورت‌هاي مالي سال هاي 1401 و 1402 و انتخاب بازرس قانوني . ماده قانوني : 106 ، ماده‌اساسنامه : 23 . موارد عدم رعایت : 3 - 10 - انتخاب مدیرعامل، حدود اختیارات و مدت تصدي و تعیین حق الزحمه ایشان و ارسال نسخه‌اي از صورتجلسه مزبور جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي به مرجع ثبت شرکت ها . ماده قانوني : 124 و 128 ، ماده‌اساسنامه : 45 . 4 - 10 - علاوه بر موارد یاد شده علي رغم انقضاي مدت ماموریت اعضاي هیات مدیره، در جهت رعایت مفاد مواد 108 و 109 اصلاحیه قانون تجارت شرکت مبادرت به تعیین اعضاي هیات مدیره جدید و یا ابقاي اعضاي قبلي ننموده است، همچنین زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالي بیش از 5 / 23 برابر سرمایه ثبت شده مي باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد مواد 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب مي نماید.
11. پیگیري‌هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 27 فروردین 1403 صاحبان سهام ، در خصوص موارد مندرج در بندهاي 6 و10-1 الي 10-3 این گزارش و همچنین تامین مالي از طریق صندوق بیمه سرمایه گذاري جهت افزایش سرمایه و تشکیل واحد حسابرس داخلي تا کنون به نتیجه نرسیده است .
12. معاملات مندرج در یادداشت1-26 صورت هاي مالي، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت، که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي گیري رعایت نشده است. مضافا نظر این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
14. صورت هاي مالي، گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومي وتاییدیه مدیران به تایید 4 عضو از 5 عضو هیئت مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Ramin Heshmati [Sign	922030	1404/01/30 22:44:42
شریک موسسه آزمون پرداز	Reza Maasoom Zadeh [[Sign	800747	1404/01/30 22:50:00
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/01/30 22:58:20

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	۴,۴۵۶,۸۰۰	۳,۶۷۸,۴۵۰	۲۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۳۳۵,۵۸۹)	(۳,۱۱۸,۱۷۹)	(۳۹)
سود(زیان) ناخالص	۱۲۱,۲۱۱	۵۶۰,۲۷۱	(۷۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۳,۴۷۸)	(۲۸۳,۳۰۲)	(۳۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۶۳۹)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۲۵۲,۲۶۷)	۲۷۶,۳۳۰	--
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۴۱۷)	(۶,۹۴۵)	۳۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵۶,۶۸۴)	۲۶۹,۳۸۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۵۳,۸۷۷)	--
سال‌هاي قبل	۰	(۱۰۸,۹۰۵)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵۶,۶۸۴)	۱۰۶,۶۰۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۵۶,۶۸۴)	۱۰۶,۶۰۳	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۲۵۲,۲۶۷)	۲۲۱,۰۶۴	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۴,۴۱۷)	(۱۱۴,۴۶۲)	۹۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲۵۶,۶۸۴)	۱۰۶,۶۰۲	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۵۶,۶۸۴)	۱۰۶,۶۰۲	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	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	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۵۶,۶۸۴)	۱۰۶,۶۰۳	--
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(زیان) جامع سال	(۲۵۶,۶۸۴)	۱۰۶,۶۰۳	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	۲,۵۳۷,۷۱۴	۲,۱۳۳,۲۳۸	۱,۸۲۷,۳۳۴	۱۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲۶,۳۰۷	۲۷,۶۰۳	۲۱,۰۵۰	(۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۵۶۴,۰۲۱	۲,۱۶۰,۸۴۱	۱,۸۴۸,۳۸۴	۱۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۴,۰۱۲	۷۰,۷۳۲	۲۹,۰۶۵	(۶۶)
موجودي مواد و کالا	۶۷۲,۵۳۰	۵۱۸,۶۵۶	۳۹۸,۳۷۷	۳۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۶۴,۵۷۸	۵۴۹,۸۳۹	۲۵۶,۴۴۸	۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۱,۸۹۴	۷۰,۹۹۸	۸۷,۵۸۷	(۶۹)
	۱,۴۸۳,۰۱۴	۱,۲۱۰,۲۲۵	۶۷۱,۴۷۷	۲۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۴۸۳,۰۱۴	۱,۲۱۰,۲۲۵	۶۷۱,۴۷۷	۲۳
جمع داراييها	۴,۰۴۷,۰۳۵	۳,۳۷۱,۰۶۶	۲,۵۱۹,۸۶۱	۲۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	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	(۲۳,۷۰۹)	۳۲۸,۹۱۵	۲۴۰,۳۱۲	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲۲,۶۰۹)	۳۳۰,۰۱۵	۲۴۱,۴۱۲	--
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	۴۹۱,۰۳۲	۳۰۴,۱۰۰	۲۴۱,۳۴۲	۶۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۹۱,۰۳۲	۳۰۴,۱۰۰	۲۴۱,۳۴۲	۶۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۵۱۵,۳۵۱	۲,۶۲۸,۲۱۵	۲,۰۰۴,۵۷۷	۳۴
مالیات پرداختنی	۴۳,۸۷۷	۵۹,۰۳۰	۵,۱۵۳	(۲۶)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۹,۳۸۴	۴۹,۷۰۶	۲۷,۳۷۷	(۶۱)
	۳,۵۷۸,۶۱۲	۲,۷۳۶,۹۵۱	۲,۰۳۷,۱۰۷	۳۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۵۷۸,۶۱۲	۲,۷۳۶,۹۵۱	۲,۰۳۷,۱۰۷	۳۱
جمع بدهی‌ها	۴,۰۶۹,۶۴۴	۳,۰۴۱,۰۵۱	۲,۲۷۸,۴۴۹	۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۰۴۷,۰۳۵	۳,۳۷۱,۰۶۶	۲,۵۱۹,۸۶۱	۳۰

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	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۳۱۲	۰	۲۴۱,۴۱۲
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۳۱۲	۰	۲۴۱,۴۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۰۶,۶۰۳		۱۰۶,۶۰۳
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۶۰۳	۰	۱۰۶,۶۰۳
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	۱۰۶,۶۰۳	۰	۱۰۶,۶۰۳
سود سهام مصوب									(۱۸,۰۰۰)		(۱۸,۰۰۰)
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	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	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۹۱۵	۰	۳۳۰,۰۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۲۵۶,۶۸۴)		(۲۵۶,۶۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۶,۶۸۴)	۰	(۲۵۶,۶۸۴)
سود سهام مصوب									(۹۵,۹۴۰)		(۹۵,۹۴۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	(۲۳,۷۰۹)	۰	(۲۲,۶۰۹)

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	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

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 عمليات	۷۸۸,۳۴۳	۷۲۵,۲۵۰	۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵,۱۵۳)	(۱۰۸,۹۰۵)	۸۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۷۳,۱۹۰	۶۱۶,۳۴۵	۲۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸۲۲,۰۹۷)	(۶۸۶,۱۴۵)	(۲۰)
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	(۲۷۰)	(۶,۹۰۳)	۹۶
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	۷۳	۱۱۴	(۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۲۲,۲۹۴)	(۶۹۲,۹۳۴)	(۱۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۹,۱۰۴)	(۷۶,۵۸۹)	۳۶
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۴۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۶۰,۰۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۹,۱۰۴)	(۱۶,۵۸۹)	(۱۹۶)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۰,۹۹۸	۸۷,۵۸۷	(۱۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۱,۸۹۴	۷۰,۹۹۸	(۶۹)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات 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	علي اكبر پاک زادسوركي	علي اكبر پاک زادسوركي	2092489364	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي معدن	بله
پويش معادن ذوب آهن	پويش معادن ذوب آهن	14004274080	مهدي مرادي كوپائي	ياسر كريمي لفوركي	5779956170	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
زغال سنگ البرز شرقي	زغال سنگ البرز شرقي	10480037917	علي محمدي	علي محمدي	1170623336	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن	مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن	14004648845	مسعود احمدي	مسعود احمدي	6178796102	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي معماري	خير
تارابگين	تارابگين	10860115128	عليرضا خدادادي ازبيائي	عليرضا خدادادي ازبيائي	1170601030	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
محسن شريفي	رضا مولائي	0041805895	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي HSE	بله