## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: شرکت پویش معادن ذوب آهن | سرمایه ثبت شده: 751,000 |
| نماد: ذوب3 | 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 |
| شرکت پویش معادن ذوب آهن |

**بند مقدمه**

1. 1.صورتهاي مالي شركت پويش معادن ذوب آهن (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 31 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. 9.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 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. 10.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 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 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.

**اظهار نظر مشروط**

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پويش معادن ذوب آهن (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.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

5. 2.بر اساس مستندات موجود طي سنوات قبل يک قطعه زمين از سوي شركت ذوب آهن اصفهان (سهامي عام) جهت ساخت و تجهيز يک باب سوله، به صورت اجاره به شرط تمليک به شركت واگذار گرديده كه الزامات استانداردهاي حسابداري، در ارتباط با شناسايي دارايي ياد شده در دفاتر و افشاء آن در صورت‌هاي مالي رعايت نگرديده است. هر چند انجام تعديلات از اين بابت بر صورت‌هاي مالي الزامي مي‌باشد، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مستندات مورد نياز از جمله مدارک و مستندات مربوط به نحوه و شرايط واگذاري زمين مذكور، تعيين ميزان آن براي اين مؤسسه امكان‌پذير نمي‌باشد.

6. 3.به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-2-5 و 4-5 ، بابت عمليات استخراج، فرآوري، باطله‌برداري و بارگيري سنگ آهن معدن حنار، مبلغ 292ر087 ميليون ريال درآمد براساس روش سود صفر در صورت‌هاي مالي منظور گرديده است، ليكن از اين بابت توافق‌نامه يا قراردادي با شركت ذوب‌آهن اصفهان (سهامي عام) تنظيم نگرديده و تا تاريخ اين گزارش، مدارک و مستندات مبني بر ارسال صورت وضعيت به شركت ذوب آهن اصفهان (سهامي عام) جهت پروژه مذكور، به اين مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به محدوديت‌هاي ياد شده، تعيين تعديلات احتمالي از اين بابت بر حساب‌ها و آثار آن بر صورت‌هاي مالي، براي اين مؤسسه امكان‌پذير نگرديده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

7. 5.ابهام چگونگي جبران زيان پروژه بهرهبرداري از معدن ققنوس

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشتهاي توضيحي 1-2-5 و 4-5 صورتهاي مالي جلب مينمايد كه در آن، وضعيت زياندهي و چگونگي جبران زيان پروژه استخراج، فرآوري و سپراتوري سنگ آهن معدن ققنوس توصيف شده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

8. 6.ابهام نسبت به وضعيت ماليات عملكرد شركت

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 22 ذكر گرديده است، اعتراض شركت به برگ‌هاي تشخيص ماليات عملكرد براي سال‌هاي مالي 1401 و 1402 تاكنون منجر به صدور رأي نهايي نگرديده است. با توجه به موارد ياد شده، رفع ابهام در خصوص وضعيت مالياتي شركت، منوط به رسيدگي و اظهار نظر نهايي مقامات واحد مالياتي ذيربط مي‌باشد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

9. 7.پوشش بيمهاي موجودي مواد و كالا

موجودي مواد و كالاي شركت به بهاي تمام شده 2ر305ر125 ميليون ريال، تا سقف مبلغ 1ر018ر457 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 5-14) از پوشش بيمه‌اي برخوردار است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

**سایر بندهای توضیحی**

10. 8.حسابرسي سال گذشته

صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 توسط مؤسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده و در تاريخ 26 فروردين 1403 نسبت به آن اظهار نظر " مشروط" ارائه گرديده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

11. 11.موارد قابل ذكر در خصوص الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
11-1- مفاد ماده 150 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر اينكه گزارش بازرس بايد 10 روز قبل از تشكيل مجمع عمومي عادي جهت مراجعه صاحبان سهام در مركز شركت آماده باشد، رعايت نگرديده است.
12. 11-2- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31 فروردين 1403 صاحبان سهام، علاوه بر بندهاي 3، 5 و 7 اين گزارش، در خصوص تشكيل واحد حسابرسي داخلي و معرفي حسابرس داخلي شركت و ارائه گزارش اقدامات به صورت فصلي براي مديريت حسابرسي داخلي شركت ذوب آهن نيز به نتيجه نرسيده است.
13. 12.زيان انباشته شركت در صورت وضعيت مالي بيش از يک برابر سرمايه آن است. لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوقالعاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميمگيري نمايد.
14. 13.الزامات قانوني مفاد تبصره 4 ماده 141 قانون اساسي و قانون ممنوعيت تصدي بيش از يک شغل، در خصوص اينكه كاركنان دولت نميتوانند به رياست و يا عضويت هيئتمديره شركتهاي خصوصي تعيين شوند، در خصوص احدي از اعضاء هيئتمديره رعايت نگرديده است.
15. 14.الزامات قانوني در خصوص ارسال و پرداخت ليست بيمه تأمين اجتماعي پرسنل معدن حنار (قرارداد اكتشاف و بهره‌برداري) رعايت نگرديده است.
16. 15.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين مؤسسه معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فيمابين شركتهاي گروه انجام گرفته است.
17. 16.گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 54 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئتمديره باشد، جلب نشده است.

10فروردين1404

**موسسه امین تدبیر بصیر**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه امین تدبیر بصیر | [Farhad Navabakhsh [Sign | 831278 | 1404/01/23 12:12:14 |
| مدیر موسسه امین تدبیر بصیر | [Amirnaser Dokhani [Sign | | 1404/01/23 12:16:05 |

**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 | ۳۶,۷۹۳,۲۲۵ | ۲۸,۵۷۵,۱۳۸ | ۲۹ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۳۸,۲۶۱,۱۱۲) | (۲۷,۴۶۳,۸۱۳) | (۳۹) |
| سود(زیان) ناخالص | (۱,۴۶۷,۸۸۷) | ۱,۱۱۱,۳۲۵ | -- |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۲۶۷,۷۰۷) | (۳۳۴,۱۲۸) | ۲۰ |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۲۷,۹۴۹ | ۹,۸۰۶ | ۱۸۵ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | (۱,۷۰۷,۶۴۵) | ۷۸۷,۰۰۳ | -- |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۴۷۲ | ۲۳,۴۶۰ | (۹۸) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۱,۷۰۷,۱۷۳) | ۸۱۰,۴۶۳ | -- |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | ۰ | ۰ | ۰ |
| سال‌هاي قبل | (۴۲,۰۹۸) | (۱۰,۶۸۲) | (۲۹۴) |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۱,۷۴۹,۲۷۱) | ۷۹۹,۷۸۱ | -- |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | (۱,۷۴۹,۲۷۱) | ۷۹۹,۷۸۱ | -- |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | 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 | |
| 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 | ۷۵۱,۰۰۰ | ۷۵۱,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| تجدید ارائه شده | | | |

**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 |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | (۱,۷۴۹,۲۷۱) | ۷۹۹,۷۸۱ | -- |
| 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: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 | (۱,۷۴۹,۲۷۱) | ۷۹۹,۷۸۱ | -- |
| 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 | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۳,۸۰۴,۷۹۸ | ۴,۲۷۵,۳۵۱ | ۴,۰۴۰,۵۲۹ | (۱۱) |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي‌هاي نامشهود | ۱۴,۷۴۳ | ۸,۴۷۵ | ۹,۴۰۶ | ۷۴ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۱۰ | ۱۰ | ۱۲,۶۱۰ | ۰ |
| دریافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایي‌هاي غیرجاري | ۳,۸۱۹,۵۵۱ | ۴,۲۸۳,۸۳۶ | ۴,۰۶۲,۵۴۵ | (۱۱) |
| دارایي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۱۰۶,۵۲۳ | ۴۲,۸۷۷ | ۱۳۲,۷۶۱ | ۱۴۸ |
| موجودي مواد و کالا | ۲,۳۳۱,۷۵۰ | ۱,۶۴۸,۲۷۵ | ۱,۶۷۳,۱۷۹ | ۴۱ |

| 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 | |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۶,۹۸۳,۵۵۹ | ۵,۴۵۸,۳۱۵ | ۱,۱۶۲,۴۸۵ | ۲۸ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت | ۲۳,۴۳۴ | ۲۳,۴۳۴ | ۲۳,۴۳۴ | ۰ |
| موجودي نقد | ۲۴۷,۰۵۲ | ۷۸,۰۱۵ | ۴۴۶,۰۱۳ | ۲۱۷ |
| | ۹,۶۹۳,۳۱۸ | ۷,۲۵۰,۹۱۶ | ۳,۴۳۷,۸۷۲ | ۳۴ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۹,۶۹۳,۳۱۸ | ۷,۲۵۰,۹۱۶ | ۳,۴۳۷,۸۷۲ | ۳۴ |
| جمع دارايي‌ها | ۱۳,۵۱۱,۸۶۹ | ۱۱,۵۳۴,۷۵۲ | ۷,۵۰۰,۴۱۷ | ۱۷ |
| حقوق مالكانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۷۵۱,۰۰۰ | ۷۵۱,۰۰۰ | ۷۵۱,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۴۴,۸۷۸ | ۴۴,۸۷۸ | ۴۴,۸۷۸ | 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 | (۸۶۴,۳۲۵) | ۸۸۴,۹۴۶ | ۳۲۸,۶۱۶ | -- |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | (۶۸,۴۴۷) | ۱,۶۸۰,۸۲۴ | ۱,۱۲۴,۴۹۴ | -- |
| بدهي‌ها | | | | |
| بدهي‌هاي غيرجاري | | | | |
| پرداختني‌هاي بلندمدت | ۲,۴۱۰,۴۴۶ | ۲,۷۲۸,۱۰۱ | ۲,۹۵۲,۳۲۹ | (۱۲) |
| تسهيلات مالي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 | |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان | ۳۳۲,۸۵۲ | ۱۷۱,۴۴۶ | ۰ | ۹۴ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۲,۷۴۳,۲۹۸ | ۳,۸۹۹,۵۴۷ | ۲,۹۵۲,۳۲۹ | (۵) |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۱۰,۲۰۴,۱۱۷ | ۶,۱۰۷,۰۲۲ | ۳,۹۲۳,۹۱۰ | ۶۷ |
| ماليات پرداختني | ۱۳,۶۰۲ | ۶۲,۲۶۰ | ۱۶۸,۸۱۶ | (۷۸) |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۶۱۹,۲۹۹ | ۷۸۵,۰۹۹ | ۳۳۰,۸۶۸ | (۲۱) |
| | ۱۰,۸۳۷,۰۱۸ | ۶,۹۵۴,۳۸۱ | ۳,۴۲۳,۵۹۴ | ۵۶ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۱۰,۸۳۷,۰۱۸ | ۶,۹۵۴,۳۸۱ | ۳,۴۲۳,۵۹۴ | ۵۶ |
| جمع بدهي‌ها | ۱۳,۵۸۰,۳۱۶ | ۹,۸۵۳,۹۲۸ | ۶,۳۷۵,۹۲۳ | ۳۸ |
| جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها | ۱۳,۵۱۱,۸۶۹ | ۱۱,۵۳۴,۷۵۲ | ۷,۵۰۰,۴۱۷ | ۱۷ |

**صورت تغييرات در حقوق مالكانه**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۷۵۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۸۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲۸,۶۱۶ | ۰ | ۱,۱۲۴,۴۹۴ |
| 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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۷۵۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۸۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲۸,۶۱۶ | ۰ | ۱,۱۲۴,۴۹۴ |
| تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | (۲۵۱,۹۳۰) | | (۲۵۱,۹۳۰) |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۵۱,۷۱۱ | ۰ | ۱,۰۵۱,۷۱۱ |
| تغيير در رويه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹۹,۷۸۱ | ۰ | ۷۹۹,۷۸۱ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹۹,۷۸۱ | ۰ | ۷۹۹,۷۸۱ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۴۳,۴۵۱) | | (۲۴۳,۴۵۱) |
| افزايش سرمايه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | | | | | ۰ |
| خريد سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | 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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۷۵۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۸۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۸۴,۹۴۶ | ۰ | ۱,۶۸۰,۸۲۴ |
| تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | (۱,۷۴۹,۲۷۱) | | (۱,۷۴۹,۲۷۱) |
| 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 | (۱,۷۴۹,۲۷۱) | ۰ | (۱,۷۴۹,۲۷۱) |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | ۷۵۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۸۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸۶۴,۳۲۵) | ۰ | (۶۸,۴۴۷) |

**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: | | | |
| نقد حاصل از عمليات | ۱,۰۱۰,۸۴۱ | ۱,۰۱۵,۴۱۶ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۹۰,۷۵۶) | (۱۱۷,۲۳۸) | ۲۳ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | ۹۲۰,۰۸۵ | ۸۹۸,۱۷۸ | ۲ |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۷۴۲,۱۴۷) | (۱,۲۷۸,۲۳۱) | ۴۲ |
| 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 | (۹,۲۶۴) | (۷۱۸) | (۱,۱۹۰) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۱۱,۶۰۷ | -- |
| 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 | ۲۹۹ | ۱,۱۲۸ | (۷۳) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۷۵۱,۱۱۲) | (۱,۲۶۶,۲۱۴) | ۴۱ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۱۶۸,۹۷۳ | (۳۶۸,۰۳۶) | -- |
| 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 |
| 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 | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي 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 |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين | 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 | |
| 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 | ۰ | ۰ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | ۱۶۸,۹۷۳ | (۳۶۸,۰۳۶) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۷۸,۰۱۵ | ۴۴۶,۰۱۳ | (۸۳) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۶۴ | ۳۸ | ۶۸ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۲۴۷,۰۵۲ | ۷۸,۰۱۵ | ۲۱۷ |
| معاملات غيرنقدي | ۳۱۷,۶۵۵ | ۴۹۱,۶۷۹ | (۳۵) |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| تجديد ارائه شده | | | |

| 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 | جواد تيموري | محمدجعفر صالحي | 4689492883 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي | مديريت بازرگاني | بله |
| مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن | مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن | 14004648845 | موسي سليماني بابادي | موسي سليماني بابادي | 1171243766 | نايب رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي برق | بله |
| باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان | باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان | 10861221553 | مرتضي شناور | قديرعلي شفيع زاده | 5418777181 | عضو هيئت مديره | موظف | كارشناسي | مديريت صنعتي | بله |
| زغال سنگ البرز شرقي | زغال سنگ البرز شرقي | 10480037917 | محمدجواد ذبيحي | محمدجواد ذبيحي | 2529224722 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي | متالورژي | بله |
| تارابگين | تارابگين | 10860115128 | حسن محمدي | جواد تيموري | 1282951912 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي | حسابداري | بله |
| قديرعلي شفيع زاده | قديرعلي شفيع زاده | 5418777181 | فاقد نماينده | فاقد نماينده | | مدير عامل | موظف | كارشناسي | مديريت صنعتي | بله |