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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 1402 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27 ، 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 آيين اخلاق و 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.

•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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با عنايت به يادداشت‌هاي توضيحي 4 و 5 ، سهم مناسبي از بهاي تمام شده توليد طي سال به محصولات فرعي ساخته شده به ميزان 180.205 تن و فروش رفته به ميزان 26.073 تن، تخصيص نيافته است. همچنين هزينه‌هاي جذب نشده مربوط به استخراج زغالسنگ خام از معادن و توليد كنسانتره و نيز بهاي افت مقداري كنسانتره ناشي از رطوبت به ميزان 25.645 تن حدودا با نرخ ميانگين به مبلغ 1.265 ميليارد ريال،(كه نسبت به سال مالي قبل 16 درصد افزايش يافته)، محاسبه و تفكيک نگرديده و به عنوان بخشي از بهاي تمام شده كالاي ساخته شده كنسانتره تلقي شده است. همچنين دلايل احتساب كليه مبالغ دستمزد پرداختي به پيمانكار (بر اساس ميزان استخراج) به عنوان هزينه استخراج و طبقه بندي سهم عمده مخارج مربوط به لوازم احداث تونل(آرک ...) به عنوان اضافات معادن به اين موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و فقدان مستندات مورد نياز، ميزان تعديلات لازم از بابت موارد فوق بر صورت هاي مالي براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

5. با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 2-4-5 و 1-2-18، بابت تفاوت حق بيمه مشاغل سخت و زيان آور در پايان سال مالي مبلغ 120 ميليارد ريال ذخيره برآورد و در حسابها منظور گرديده است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، سوابق كاركنان و پرداخت هاي انجام شده، احتساب حداقل مبلغ 195 ميليارد ريال ذخيره مازاد بر مانده هاي دفتري از بابت تفاوت حق بيمه مشاغل مذكور ضروري مي باشد. در صورت انجام تعديلات لازم، زيان انباشته ابتداي سال و پرداختني هاي بلند مدت پايان سال هر يک معادل مبلغ 195ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 صورت‌هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت معادن زغالسنگ البرز شرقي (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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

7. فروش محصولات به شرکت اصلي

به شرح يادداشت توضيحي 4-4 و 5-4، بخش عمده درآمد عملياتي شرکت در سال مالي مورد گزارش به مبلغ 9.720 ميليارد ريال(91 درصد) مربوط به فروش محصولات به شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامدار اصلي) به موجب قرارداد منعقده فيمابين بوده است. همچنين نتيجه عمليات استخراج و فرآوري زغالسنگ از 5 درصد سود ناخالص در سال مالي قبل به 5 درصد زيان ناخالص در سال مالي جاري تغيير يافته است.

8. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود، زمين هاي فاقد اسناد مالکيت رسمي و تمديد پروانه بهره برداري

توجه استفادهکنندگان صورتهاي مالي را به يادداشتهاي توضيحي 1-10 ،2-10 و 1-15-10 ، که در آنها وضعيت پوشش بيمهاي داراييهاي ثابت مشهود و وضعيت مالکيت شرکت نسبت به برخي از زمينها، ساختمانها و وسايل نقليه و نيز اقدامات انجام شده در خصوص تمديد پروانه بهره برداري معدن تونل برناکي ، توصيف گرديده است، جلب مينمايد.

مفاد بندهاي 5 و 6 تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر 1401 شرکت توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد رسيدگي قرار گرفته و در گزارش مورخ 13 اسفند 1401 آن موسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور نظر "تعديل نشده" اظهار شده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص ارسال نام، مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها رعايت نگرديده است.
11. زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 3/6 برابر مبلغ سرمايه ثبت شده آن گرديده است. در اين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي‌نمايد.
12. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 26 فروردين 1402 ، در خصوص موارد مندرج در بندهاي 2 ، 6، 11 و 15 و همچنين انجام اقدامات لازم در خصوص افزايش راندمان و کاهش افت مسير و انبار (رطوبت) ، تهيه گزارش توجيهي در خصوص بازيافت باطله‌هاي شرکت ، ورود سهام شرکت به بازار سرمايه ، تهيه طرح طبقه بندي مشاغل، انجام اقدامات لازم جهت اصلاح ساختار مالي (با اولويت افزايش سرمايه از محل تجديد ارزيابي دارايي‌ها) و اخذ گواهي رتبه بندي از سازمان مديريت و برنامه‌ريزي کشور، تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.
13. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-25 ، 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 ، معاملات مزبور در روال عمليات في‌مابين شرکت‌هاي گروه صورت گرفته است.
14. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است، باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده و با عنايت به موارد ذکر شده در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج درگزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
15. در اجراي ماده 4 رويه اجرائي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين رابطه به استثناي اخذ تاييديه مسئول مبارزه پولشويي از واحد اطلاعات مالي، تدوين آيين نامه ها و دستورالعمل هاي مرتبط با قانون مزبور و ايجاد بسترهاي نرم‌افزاري مورد نياز ، به مورد با اهميت ديگري حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نگرديده است.

	30فروردين1403

	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه هشيار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1403/01/30 16:37:08
شريک موسسه هوشيار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1403/01/30 16:38:50
مدير موسسه هوشيار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/01/30 16:40:54

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۰,۶۸۳,۰۱۲	۷,۵۲۵,۲۰۱	۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱,۲۰۴,۰۳۹)	(۷,۱۶۲,۱۵۴)	(۵۶)
سود(زیان) ناخالص	(۵۲۱,۰۲۷)	۳۶۳,۰۴۷	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۰۳,۲۲۷)	(۴۶۷,۶۷۸)	(۲۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۱۷	۱,۷۴۱	(۵۹)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۱۲۳,۵۳۷)	(۱۰۲,۸۹۰)	(۹۹۲)
هزینه های مالی	(۸۱,۲۸۵)	(۴۲,۲۷۵)	(۹۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷۸,۵۵۰	۲۸۴,۰۴۹	۳۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۲۶,۲۷۲)	۱۳۸,۸۸۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۴۶,۱۳۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۲۶,۲۷۲)	۹۲,۷۵۳	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۲۶,۲۷۲)	۹۲,۷۵۳	--
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	(۲,۴۵۴)	۲۷۵	--
سرمایه	۳۳۶,۷۵۷	۳۳۶,۷۵۷	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات، اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی موضوع یادداشت ۲۲ صورت های مالی پیوست می باشد.			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده صورت وضعیت منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۸۲۶,۲۷۲)	۹۲,۷۵۳	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	(۸۲۶,۲۷۲)	۹۲,۷۵۳	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۲,۵۳۲,۶۸۳	۲,۱۷۴,۰۷۲	۱,۶۹۱,۴۱۰	۱۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱	۱	۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۰,۳۷۹	۱۳,۹۳۸	۱۸,۱۹۷	(۲۶)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۵۴۸,۰۰۳	۲,۱۹۲,۹۵۱	۱,۷۱۴,۵۴۸	۱۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۴۳,۸۵۳	۷۳۰,۸۰۶	۱۸۸,۴۶۵	۱۵
موجودي مواد و کالا	۹۳۶,۵۰۶	۱,۱۶۹,۹۴۸	۵۰۹,۲۸۵	(۲۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۰۳,۲۳۵	۵۳۰,۱۵۹	۶۲,۹۴۲	۱۶۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵,۶۵۸	۵۶,۶۴۵	۲۸,۰۳۱	(۷۲)
	۳,۱۹۹,۲۵۲	۲,۴۸۷,۵۵۸	۷۸۸,۷۲۳	۲۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۱۹۹,۲۵۲	۲,۴۸۷,۵۵۸	۷۸۸,۷۲۳	۲۹
جمع دارايي‌ها	۵,۷۴۷,۲۵۵	۴,۶۸۰,۵۰۹	۲,۵۰۳,۲۷۱	۲۳
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
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱,۲۲۳,۱۲۹)	(۳۹۶,۸۵۷)	(۴۸۹,۶۱۰)	(۲۰۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۸۸۶,۳۷۲)	(۶۰,۱۰۰)	(۱۵۲,۸۵۳)	(۱,۳۷۵)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۱۶۴,۶۷۴	۱۵۲,۹۲۷	۱۴۳,۰۳۰	۸
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۶۸,۲۸۱	۴۱,۴۷۶	۲۷,۶۳۳	۶۵
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲۳۲,۹۵۵	۱۹۴,۴۰۳	۱۷۰,۶۶۳	۲۰
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۵,۵۳۳,۱۳۲	۴,۰۱۸,۹۹۲	۲,۰۰۵,۵۱۷	۳۸
ماليات پرداختني	۹۷,۲۱۷	۲۶۶,۵۸۹	۳۶۵,۲۰۱	(۶۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۷۷۰,۳۲۳	۲۶۰,۶۲۵	۱۱۴,۷۴۳	۱۹۶
	۶,۴۰۰,۶۷۲	۴,۵۴۶,۲۰۶	۲,۴۸۵,۴۶۱	۴۱
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۶,۴۰۰,۶۷۲	۴,۵۴۶,۲۰۶	۲,۴۸۵,۴۶۱	۴۱
جمع بدهيها	۶,۶۳۳,۶۲۷	۴,۷۴۰,۶۰۹	۲,۶۵۶,۱۲۴	۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۵,۷۴۷,۲۵۵	۴,۶۸۰,۵۰۹	۲,۵۰۳,۲۷۱	۲۳

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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۶,۳۵۹)	۰	(۳۹,۶۰۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۲۵۱)	۰	(۱۱۳,۲۵۱)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۹,۶۱۰)	۰	(۱۵۲,۸۵۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۹۲,۷۵۳		۹۲,۷۵۳
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۷۵۳	۰	۹۲,۷۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۷۵۳	۰	۹۲,۷۵۳
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	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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۶,۸۵۷)	۰	(۶۰,۱۰۰)

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۸۲۶,۲۷۲)		(۸۲۶,۲۷۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۶,۲۷۲)	۰	(۸۲۶,۲۷۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۳۶,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۲۳,۱۲۹)	۰	(۸۸۶,۳۷۲)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۷۴۳,۳۰۹	۷۰۹,۰۶۷	۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۶۹,۳۷۲)	(۱۴۴,۷۴۳)	(۱۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۷۳,۹۳۷	۵۶۴,۳۲۴	۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۹۹۹	۶۷,۰۸۶	(۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۲۷,۹۶۰)	(۶۰۲,۷۹۶)	(۴)
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	۰	۰	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	۳۷	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۱۴,۹۳۴)	(۵۳۵,۷۱۰)	(۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۰,۹۸۷)	۳۸,۶۱۴	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۴۰,۹۸۷)	۲۸,۶۱۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۶,۶۴۵	۲۸,۰۳۱	۱۰۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵,۶۵۸	۵۶,۶۴۵	(۷۲)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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	افشين طاهري	محسن شريفي	0073751571	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله
غير انتفاعي ورزشي شركت ذوب آهن اصفهان	غير انتفاعي ورزشي شركت ذوب آهن اصفهان	10260161666	كرامت قنبري تيلمي	فاقد نماينده		عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مهندسي معدن	بله
تارابگين	تارابگين	10860115128	رضا ابراهيمي	فاقد نماينده		عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
پويش معادن ذوب آهن	پويش معادن ذوب آهن	14004274080	محمدعلي علائي	فاقد نماينده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	خير
باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	باشگاه فرهنگي ورزشي ذوب آهن اصفهان	10861221553	محمدحسين پيش دار	سيداحمد ابوالقاسمي فر	4590308924	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دكتراي تخصصي	مهندسي معدن	بله
كرامت قنبري تيلمي	كرامت قنبري تيلمي	2259895591	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مهندسي معدن	بله