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 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
شرکت پویش معادن ذوب آهن

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پويش معادن ذوب آهن (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي 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 صورت هاي 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 صورت هاي 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 پويش معادن ذوب آهن (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 صورت هاي 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 صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي 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 يادداشت توضيحي 2-2-3 ،3-2-4،4-4و2-14 ، بابت عمليات استخراج، فرآوري، باطله برداري و بارگيري سنگ آهن معدن حنار مبلغ 887 ميليارد ريال درآمد براساس روش سود صفردرصورت هاي مالي منظورگرديده است، ليكن ازاين بابت توافق نامه ياقراردادي با شركت ذوب آهن تنظيم نگرديده و تا تاريخ اين گزارش، مداركي دال بر مبادله قرارداد و ارسال صورت وضعيت جهت پروژه فوق به اين موسسه ارائه نشده است. باتوجه به مراتب يادشده، ميزان تعديلات احتمالي از بابت رفع موارد ياد شده برصورت هاي مالي، براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

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

6. زيان دهي پروژه بهره برداري از معدن ققنوس

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي1 -2-4و4 – 4 كه در آن وضعيت زيان دهي وچگونگي جبران زيان پروژه استخراج ، فرآوري و سپراتوري سنگ آهن معدن ققنوس توصيف شده است، جلب مي نمايد.

7. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت وموجودي موادوكالا

دارايي‌هاي ثابت و موجودي مواد و كالاي شركت موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 1-10 و6-14، در تاريخ صورت‌وضعيت مالي از پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي‌باشد.

مفاد بند هاي 4 و 5 تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه، نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. اقدامات و پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در جلسه مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 19 فروردین 1402، در خصوص مورد اشاره شده در بندهاي 5 و12 اين گزارش و همچنين ارائه گزارش اقدامات انجام شده در رابطه با انتقال اسناد مالکیت یا تنظیم قرارداد و یا تفاهم نامه محضري مابين جهت انتقال مالکیت 152 دستگاه ماشين آلات خريداري شده از شرکت ذوب آهن اصفهان به نام شرکت، پيگيري تعيين تکليف ماليات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل، پيگيري دعوي شرکت عليه رضا توفيقي و اخذ گواهي رتبه بندي از سازمان مديريت و برنامه ريزي کشور، تا کنون به نتيجه نهايي منجر نشده است.

9. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به صفحه 15گزارش هیئت مدیره که درآن به نحوه انتخاب پیمانکاران پروژه هاي ققنوس وحنار (از طریق ترک تشریفات) اشاره شده و همچنين مفاد يادداشت توضيحي 1-6 درخصوص پرداخت خسارت تاخير در تسويه ناشي از عدم نقدينگي شرکت بابت تسويه تعهدات فروش هاي اعتباري شرکت ذوب آهن به مبلغ 144 ميليارد ريال، جلب مي نمايد.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، که طي سال سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، باتوجه به ساختار هيئت مديره، رعايت مفاد ماده قانوني فوق مبني بر عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري امکان پذير نبوده است. به نظر اين موسسه معاملات يادشده در چارچوب روابط في ما بين شرکت‌هاي گروه انجام گرفته است.

11. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت 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 ومدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان درارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري وموسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون ومقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط واستاندارد هاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين ارتباط، به استثناي اخذ تائيديه مسئول پولشويي از واحد اطلاعات مالي، تدوين آيين نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي مرتبط با قانون مزبور، ايجاد بسترهاي نرم‌افزاري مورد نياز، به مورد با ا همیت ديگري حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد نگرديده است.

	26فروردین1403

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه هشيار ممیز	Mohammad Amanollahi [[Sign	982679	1403/01/28 20:39:28
شريک موسسه هوشيار ممیز	[Rasol Angabini [Sign	800096	1403/01/28 20:41:33
مدير موسسه هوشيار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1403/01/28 20:43:15

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	۲۷,۵۲۳,۴۲۷	۹,۳۴۵,۶۱۸	۱۹۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۷,۴۶۳,۸۱۳)	(۸,۸۷۹,۲۵۱)	(۲۰۹)
سود(زیان) ناخالص	۵۹,۶۱۴	۴۶۶,۳۶۷	(۸۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۴,۱۲۸)	(۱۳۶,۸۸۲)	(۱۴۴)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۲,۱۰۰	۲۸,۳۰۶	۱۳
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۴۲,۴۱۴)	۳۵۷,۷۹۱	--
هزینه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۶۶	۲,۶۱۸	(۵۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۴۱,۲۴۸)	۳۶۰,۴۰۹	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۸۹,۴۴۸)	--
سال‌هاي قبل	(۱۰,۶۸۲)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵۱,۹۳۰)	۲۷۰,۹۶۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۵۱,۹۳۰)	۲۷۰,۹۶۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳۳۷)	۳۵۷	--
غیرعملیاتي (ریال)	۲	۴	(۵۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۳۵)	۳۶۱	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۳۵)	۳۶۱	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۳۵)	۳۶۱	--
سرمایه	۷۵۱,۰۰۰	۷۵۱,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۵۱,۹۳۰)	۲۷۰,۹۶۱	--
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	(۲۵۱,۹۳۰)	۲۷۰,۹۶۱	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۲۷۵,۳۵۱	۴,۰۴۰,۵۲۹	۳,۷۴۸,۳۸۷	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸,۴۷۵	۹,۴۰۶	۱۲	(۱۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰	۱۲,۶۱۰	۱۰	(۱۰۰)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۲۸۳,۸۳۶	۴,۰۶۲,۵۴۵	۳,۷۴۸,۴۰۹	۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۲,۸۷۷	۱۳۲,۷۶۱	۱۵۶,۲۳۲	(۶۸)
موجودي مواد و کالا	۱,۶۴۸,۲۷۵	۱,۶۷۳,۱۷۹	۶۸۰,۹۷۲	(۱)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۴۰۶,۶۰۴	۱,۱۶۲,۴۸۵	۵۶۲,۳۹۹	۲۷۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۳,۴۳۴	۲۳,۴۳۴	۸۵۱,۷۰۳	۰
موجودي نقد	۷۸,۰۱۵	۴۴۶,۰۱۳	۶۳,۳۳۴	(۸۳)
	۶,۱۹۹,۲۰۵	۳,۴۳۷,۸۷۲	۳,۳۱۴,۶۴۰	۸۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۱۹۹,۲۰۵	۳,۴۳۷,۸۷۲	۳,۳۱۴,۶۴۰	۸۰
جمع دارايي‌ها	۱۰,۴۸۳,۰۴۱	۷,۵۰۰,۴۱۷	۶,۰۶۳,۰۴۹	۴۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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	۳۱,۳۳۰	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	
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	(۱۶۶,۷۶۵)	۳۲۸,۶۱۶	۳۷۸,۲۳۶	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۲۹,۱۱۳	۱,۱۲۴,۴۹۴	۱,۱۶۰,۵۶۶	(۴۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۷۲۸,۱۰۱	۲,۹۵۲,۳۲۹	۳,۱۷۶,۵۵۷	(۸)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۷۲۸,۱۰۱	۲,۹۵۲,۳۲۹	۳,۱۷۶,۵۵۷	(۸)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۲۷۸,۴۶۸	۲,۹۲۳,۹۱۰	۱,۳۸۶,۱۵۹	۱۱۵
مالیات پرداختنی	۶۲,۲۶۰	۱۶۸,۸۱۶	۲۲۰,۲۷۳	(۶۳)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۸۵,۰۹۹	۳۳۰,۸۶۸	۱۱۹,۴۹۴	۱۳۷
	۷,۱۲۵,۸۲۷	۳,۴۲۳,۵۹۴	۱,۷۲۵,۹۲۶	۱۰۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۱۲۵,۸۲۷	۳,۴۲۳,۵۹۴	۱,۷۲۵,۹۲۶	۱۰۸
جمع بدهی‌ها	۹,۸۵۳,۹۲۸	۶,۳۷۵,۹۲۳	۴,۹۰۲,۴۸۳	۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۴۸۳,۰۴۱	۷,۵۰۰,۴۱۷	۶,۰۶۳,۰۴۹	۴۰

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	۷۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۳۰	۰	۰	۰	۳۷۸,۲۳۶	۰	۱,۱۶۰,۵۶۶
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۷۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۳۰	۰	۰	۰	۳۷۸,۲۳۶	۰	۱,۱۶۰,۵۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۷۰,۹۶۱		۲۷۰,۹۶۱
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	۲۷۰,۹۶۱	۰	۲۷۰,۹۶۱
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	۲۷۰,۹۶۱	۰	۲۷۰,۹۶۱
سود سهام مصوب									(۳۰۷,۰۳۳)		(۳۰۷,۰۳۳)
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					۱۳,۵۴۸				(۱۳,۵۴۸)		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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۸۷۸	۰	۰	۰	۳۲۸,۶۱۶	۰	۱,۱۲۴,۴۹۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۲۵۱,۹۳۰)		(۲۵۱,۹۳۰)
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	(۲۵۱,۹۳۰)	۰	(۲۵۱,۹۳۰)
سود سهام مصوب									(۲۴۳,۴۵۱)		(۲۴۳,۴۵۱)
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	۷۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۸۷۸	۰	۰	۰	(۱۶۶,۷۶۵)	۰	۶۲۹,۱۱۳

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۱,۰۱۵,۴۵۴	۸۴۶,۴۳۹	۲۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱۷,۲۳۸)	(۱۴۰,۹۰۵)	۱۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۹۸,۲۱۶	۷۰۵,۵۳۴	۲۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۲۷۸,۲۳۱)	(۹۹۳,۶۷۴)	(۲۹)
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	(۷۱۸)	(۱۰,۱۸۵)	۹۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۱,۶۰۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۲,۶۰۰)	--
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	۶۹۳,۳۲۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۲۰۵,۷۵۴)	--
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	۱,۱۲۸	۵۲۸	۱۱۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۲۶۶,۲۱۴)	(۵۲۸,۳۶۵)	(۱۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۶۷,۹۹۸)	۱۷۷,۱۶۹	--
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	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	۲۰۵,۵۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
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	۲۰۵,۵۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۶۷,۹۹۸)	۳۸۲,۶۶۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۴۶,۰۱۳	۶۳,۳۳۴	۶۰۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۱۰	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۸,۰۱۵	۴۴۶,۰۱۳	(۸۳)
معاملات غيرنقدي	۴۹۱,۶۷۹	۱,۰۲۰,۷۸۷	(۵۲)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات 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	جواد تيموري	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن	مهندسي و پويش ساخت ذوب آهن	14004648845	موسي سليماني بابادي	فاقد نماينده		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	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي معدن	بله
زغال سنگ البرز شرقي	زغال سنگ البرز شرقي	10480037917	محمدجواد ذبيحي	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	متالورژي	بله
تارابگين	تارابگين	10860115128	حسن محمدي	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	زمين شناسي	بله
قديرعلي شفيع زاده	قديرعلي شفيع زاده	5418777181	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت صنعتي	بله