

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

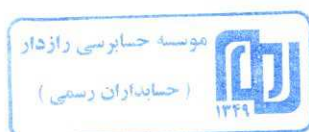
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)
میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۷ و ۸، بررسی اجمالی این موسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳. بشرح یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۲ صورت‌های مالی، سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه به ترتیب شامل مبالغ ۹،۷۲۲ میلیارد ریال و ۳۸۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی به‌ترتیب به مبالغ ۲۶۶ میلیارد ریال و ۱۸ میلیارد ریال) اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می‌باشد. با توجه به نبود شواهدی دال بر پیگیری موثر جهت وصول مطالبات، عدم تهیه جدول تجزیه سنی و نامشخص بودن چگونگی تسویه مبالغ پیش پرداخت، لزوم اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.



۴. به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱-۲۰ و ۳-۳۷ صورت های مالی، شرکت فرعی احیا ریل ایرانیان مبلغ ۱,۰۳۰ میلیارد ریال اعتبار بابت مالیات بر ارزش افزوده در حسابها شناسایی نموده، که در این خصوص سازمان امور مالیاتی بابت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۲ (به استثنای سال ۱۴۰۰) مبلغ ۸۲۷ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص مطالبه نموده و از بابت سال ۱۴۰۰ نیز مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی شرکت مذکور را برگشت داده است لذا شرکت مذکور به مراجع ذیصلاح مالیاتی اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد. همچنین سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد شرکت های فرعی مبلغ ۱,۴۰۱ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت احیا ریل ایرانیان به مبلغ ۱,۰۳۰ میلیارد ریال) مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی، مطالبه نموده است که این شرکت ها، ضمن اعتراض به مبانی تشخیص، ذخیره ای از بابت موارد مزبور در حسابها لحاظ ننموده است. هرچند اصلاح صورت های مالی تلفیقی گروه در این خصوص ضروری است لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم برای این موسسه میسر نمی باشد.
۵. گمرک جمهوری اسلامی ایران در سال مالی قبل، بابت بیش بود ارزش ماشین آلات ترخیصی و وارد شده به شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیا سپاهان (سهامی خاص) ۵/۲ میلیون درهم (معادل مبلغ ۲,۲۳۶ میلیارد ریال) مطالبه نموده است. شرکت مذکور مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال از این بابت پرداخت و ضمن اعتراض به مبانی محاسباتی آن، بابت مابقی مبلغ مطالبه شده، ذخیره ای در حسابها لحاظ ننموده است. در صورت اصلاح صورت های مالی از این بابت، سود انباشته ابتدای سال مالی و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های تلفیقی گروه هر یک به مبلغ ۱,۸۰۸ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.
۶. به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴۷ صورت های مالی، در سال مالی قبل ۶۰ درصد سهام شرکت احیا کاریز پارت توسط شرکت فرعی مجتمع نگین معادن احیا سپاهان و شرکت های فرعی آن تحصیل شده است که به دلیل مقدور نبودن تعیین ارزش های منصفانه دارایی ها و بدهی های با اهمیت آن شرکت در تاریخ تحصیل، مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم شرکت های گروه از ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت فرعی در تاریخ تحصیل به عنوان سرقفلی لحاظ شده است. طبق استانداردهای حسابداری، واحد مورد گزارش بایستی مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم شرکت های گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده در تاریخ تحصیل را به عنوان سرقفلی محسوب نماید. به علت عدم دسترسی به مدارک و مستندات ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده، تعیین آثار مالی ناشی از مطلب یاد شده بر صورت های مالی تلفیقی گروه برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.
۷. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۰ صورت های مالی، مطابق قرارداد منعقد با شرکت های توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار و کیان شیمی جنوب در سال ۱۴۰۰، بالغ بر ۴۰ درصد سهام شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال خریداری شده است. متعاقباً به دلیل عدم انجام تعهدات توسط فروشندگان، به موجب قرارداد اقاله، قرار بر استرداد وجه خرید همراه با اخذ وثیقه ۱۳/۴۴ درصد سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان (معادل ۵۰ میلیون سهم) شده است. لیکن عدم انجام تعهدات توسط فروشندگان به صورت مکرر، موجب طرح دعوا در مراجع قضایی و صدور رای مبنی بر احقاق حقوق شرکت از طریق فروش سهام وثیقه شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین هرگونه تعدیل احتمالی ناشی از ارزیابی سهام از طریق اخذ نظر کارشناسی و فروش سهام وثیقه، بر صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای این موسسه مشخص نشده است.

۸. به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۱۳ صورت‌های مالی، شرکت فرعی صنایع تجهیزات ریلی واگن آسا یدک (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید ماشین‌آلات خط تولید چرخ منوبلوک نموده است. مبلغ خرید طبق صورت حساب فروشنده ۵,۸۳۶/۵ هزار یورو می باشد که مبلغ ۵۲۱/۴ هزار یورو بابت هزینه های حمل و تخلیه و بارگیری طبق درخواست فروشنده به بهای خرید اضافه و تا پایان شهریور ۱۴۰۳، مابه ازای آن به مبلغ ۲,۲۰۳ میلیارد ریال پرداخت شده است. براساس شواهد موجود، بخش عمده‌ای از سفارش یاد شده تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی در گمرک است که به علت عدم رفع تعهدات ارزی، تاکنون ترخیص و وارد شرکت فرعی فوق‌الذکر نگردیده است. به دلیل نبود اطلاعات و مدارک لازم در خصوص علت عدم انتقال ماشین آلات مذکور به شرکت فرعی یاد شده در بالا، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های یاد شده بر صورت‌های مالی تلفیقی گروه برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۹. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۷ و ۸ ضرورت می یافت، این موسسه به‌موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام با اهمیت

۱۰. بشرح یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورت‌های مالی، به‌موجب طرح شکایات جمعی از صاحبان سهام شرکت‌های گروه از دارندگان سهام ممتاز شرکت‌های فرعی مهندسی قائم سپاهان، سرمایه‌گذاری بهمن گستر سپاهان، آزمون احیاء سپاهان، بازرگانی معین احیاء سپاهان و مجتمع نگین معادن احیاء به منظور درخواست از شعبه ۹۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران مبنی بر ابطال صورتجلسات مجامع عمومی فوق‌العاده مورخه (حسب مورد) ۱۳۸۷/۱۰/۲۸، ۱۳۸۳/۱۲/۵، ۱۳۸۷/۱۰/۲۳، ۱۴۰۲/۰۱/۱۴، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸، ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ و ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ شرکت‌های یاد شده، دادگاه در مورخه های ۱۴۰۴/۰۶/۲۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ حکم به بطلان مصوبات مجامع عمومی فوق‌العاده یاد شده (با موضوع شرایط تعیین شده برای سهام ممتاز بنام خواندگان) نموده و نیز شرکت‌های یاد شده را به برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام جهت اصلاح و تغییر مواد اساسنامه با لحاظ حکم دادگاه و جری تشریفات قانونی در رابطه با سرمایه شرکت‌ها، تعداد سهام و، ثبت اساسنامه اصلاح شده در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران ملزم نموده است. لیکن پس از تجدیدنظر خواهی خواندگان، موضوع در دادگاه‌های تجدیدنظر بررسی و در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۲ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ برخی شکایات فوق رد شده و ضمن نقض دادنامه اولیه، حکم بطلان دعاوی حقوقی ذکر شده صادر گردیده است. با توجه به مراتب فوق، پیامدهای ناشی از بابت موارد فوق، منوط به صدور رای نهایی دادگاه تجدیدنظر در خصوص سایر شکایات مفتوح می باشد.

۱۱. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۲-۲، ۱-۳، ۲-۳ و ۳-۴ صورت های مالی جلب می نماید، که طی آنها بازیافت مطالبات از شرکت های پخش عظیم در رابطه با فروش سهام پلی اکریل، راه آهن جمهوری اسلامی در رابطه با درآمد صرفه جویی در مصرف انرژی، همچنین استرداد ثمن معامله ساختمان میدان آرژانتین شرکت فرعی کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان و مفتوح بودن ادعای پیمانکار قرارداد استخراج سنگ سپراتوری شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء (آبین، نسترو و الهام یحیایی) در دادگاه تجدیدنظر با موضوع مطالبه مازاد بر مبالغ دریافتی و جرایم و خسارت تاخیر، تماماً موکول به پیگیری و اقدامات آتی شرکت های اصلی و گروه در مراجع ذیصلاح می باشد.

تاکید بر مطلب خاص

رای نهایی مراجع قضایی در خصوص تلفیق شرکت مهندسی قائم سپاهان

۱۲. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۷ منعکس گردیده، پیرو رای قطعی صادره از سوی مراجع قضایی در خصوص الزام شرکت مهندسی قائم سپاهان به ارائه صورت های مالی تلفیقی با مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان در سنوات مالی آتی با توجه به اختیارات سهام ممتاز و اعمال کنترل توسط دارندگان اینگونه سهام در شرکت مهندسی قائم سپاهان و محکومیت واحد مورد گزارش به حذف اطلاعات مالی شرکت مذکور از صورت های مالی تلفیقی مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش نسبت به حذف شرکت یادشده از فرایند تهیه صورت های مالی تلفیقی اقدام نموده است.

پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود آسیب پذیر

۱۳. داراییهای ثابت مشهود آسیب پذیر گروه به بهای تمام شده ۷۱،۵۲۷ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۴۹،۲۲۹ میلیارد ریال به ارزش ۱۰۸،۳۸۲ میلیارد ریال (شرکت اصلی به بهای تمام شده ۴۸۴ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۴۰۷ میلیارد ریال به ارزش ۱،۶۴۳ میلیارد ریال)، طبق یادداشت توضیحی ۴-۱۳ از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین موجودی مواد و کالای گروه به مبلغ دفتری ۱۹،۸۸۵ میلیارد ریال، به ارزش ۳۱،۵۱۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۷-۲۳) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۱۴. در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع یادداشت های ۱-۲۷ و ۴۹ توضیحی) حد نصاب نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و محاسبات مربوط، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص نسبت جاری تعدیل شده گروه و شرکت اصلی کمتر از حد نصاب مقرر در دستورالعمل یاد شده (حداقل یک) می باشد که با در نظر گرفتن آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۸ این گزارش، کمتر نیز خواهد شد.

۱۵. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است :

۱-۱۵- مفاد بندهای ۱ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، مبنی بر اختصاص ۸۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ۲۰ درصد به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل شرکت، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.

۱۵-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به اداره ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ اداره ثبت شرکت‌ها.

۱۵-۳- مفاد بند ۲-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، بابت افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای برخی شرکت‌های فرعی حداکثر ظرف مهلت های مقرر تعیین شده در دستورالعمل.

۱۵-۴- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، بابت افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره.

۱۵-۵- مفاد ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص عدم حسابرسی یک شرکت فرعی و یک شرکت وابسته توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۱۵-۶- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص واگذاری سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی گروه، ظرف مدت یکسال از تاریخ لازم الاجرا شدن دستورالعمل مذکور و تمدید یکساله مهلت مذکور.

۱۵-۷- مفاد مواد ۳۷ و ۳۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای عضویت اعضای هیئت‌مدیره در هیئت‌مدیره سایر شرکت‌ها به‌اصالت و یا به‌نماینده‌گی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۵-۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸ در خصوص ثبت نام مدیرعامل و نمایندگان اعضای حقوقی هیئت‌مدیره پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نزد مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۵-۹- مفاد تبصره ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیئت‌مدیره تعیین نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکت‌ها.

۱۵-۱۰- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه درخصوص ارسال نسخه ای از صورت جلسه تعیین صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آنان به اداره ثبت شرکت‌ها.

۲۹ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

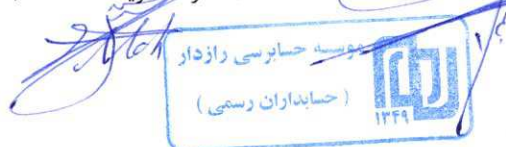
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

جمشید بهرامی

(شماره عضویت: ۸۳۱۱۶۵)





شرکت مجتمع صنایع و معادن
احیاء سپاهان
(سهامی عام)

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

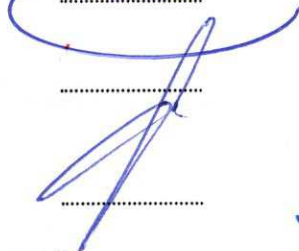
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴-۵
• صورت جریانهای نقدی تلفیقی	۶
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
• صورت جریانهای نقدی جداگانه	۱۰
پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۱-۷۲

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)	علی یوسف پور	رئیس هیأت مدیره	
آرمان اندیشان احیاء (سهامی خاص)	غلامرضا شاهرخی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
مجتمع نگین معادن احیاء (سهامی خاص)	محمود طهماسبی کهیانی	عضو هیأت مدیره	
آزمون احیاء سپاهان (سهامی خاص)	سید علیرضا سجادی	عضو هیأت مدیره	
مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)	عبدالرضا محمودپور	عضو هیأت مدیره	



آدرس: تهران، خیابان دکتر علی شریعتی، ابتدای بلوار صبا، کوچه خلیلی، ساختمان صبا

کد پستی: ۱۹۳۳۸۱۴۹۲۰

تلفن: ۰۲۱-۲۸۱۷۲۰۰۰

صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۱۱۹۳

www.ehyaa.com

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۲۶۷۲۴



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۵,۳۰۵,۸۱۱	۸۹,۲۷۹,۶۶۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۱۴۶,۶۶۰)	(۵۹,۷۵۴,۳۹۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۱۵۹,۱۵۱	۲۹,۵۲۵,۲۶۸	سود ناخالص
(۵,۴۰۲,۵۷۳)	(۱۵,۱۵۱,۵۶۷)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۳۵,۳۲۷	۵,۴۹۹,۸۴۴	۸ سایر درآمدها
(۱۴۶,۵۵۱)	(۱۳۰,۱۱۳)	۹ سایر هزینه‌ها
۱۸,۸۴۵,۳۵۴	۱۹,۷۴۳,۴۳۲	سود عملیاتی
(۸۰۹,۴۸۷)	(۸۹۴,۹۸۱)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱,۴۰۴,۲۳۶	۳,۲۷۴,۸۴۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۹,۴۴۰,۱۰۳	۲۲,۱۲۳,۲۹۴	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۸۹,۷۳۹	۳۲۱,۱۲۱	۱۸ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۹,۹۲۹,۸۴۲	۲۲,۴۴۴,۴۱۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۵۳۵,۱۶۶)	(۲,۱۱۴,۲۵۳)	۳۷-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۳۹۴,۶۷۶	۲۰,۳۳۰,۱۶۲	سود خالص
قابل انتساب به		
۱۷,۲۵۹,۳۹۶	۱۸,۰۷۷,۷۴۹	مالکان شرکت اصلی
۱,۱۳۵,۲۸۰	۲,۲۵۲,۴۱۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۳۹۴,۶۷۶	۲۰,۳۳۰,۱۶۲	

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

۲,۱۹۰	۱,۰۷۱	عملیاتی (ریال)
۲۱۶	۱۰۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۴۰۶	۱,۱۷۴	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

آردار

انجمن گوازش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۲۹

سهامی عام



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۲,۵۲۶,۰۱۲	۶۱,۸۷۶,۰۲۹	۵۱,۰۷۹,۹۲۵
سرمایه گذاری در املاک	۱,۸۰۱,۹۵۳	۱,۷۳۱,۹۰۸	۲۰۸,۷۲۱
سر قفلی	۱,۳۵۳,۸۵۰	۴,۶۴۴,۳۱۳	۴,۱۶۲,۸۴۱
دارایی های نامشهود	۷۹۴,۲۶۸	۷۵۶,۹۶۳	۳۱۲,۸۲۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۶۰,۱۲,۷۱۱	۵,۴۵۷,۲۲۹	۱,۰۴۵,۷۸۲
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۱۲۳,۰۳۹	۱,۵۲۶,۱۹۸	۵,۰۶۸,۰۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۸۰۱,۹۸۳	۳,۲۰۱,۰۶۴	۲,۹۶۲,۶۷۲
سایر دارایی ها	۱,۶۲۳,۷۹۲	۳۹۹,۱۹۱	۱۷۰,۶۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	۷۹,۰۳۷,۶۰۸	۷۹,۵۹۲,۸۹۵	۶۵,۰۱۱,۴۶۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۸,۰۴۳,۵۵۵	۵,۳۶۰,۰۹۴	۸,۷۷۵,۱۰۵
موجودی مواد و کالا	۳۴,۰۲۴,۳۶۰	۲۶,۸۸۵,۱۸۳	۳۳,۰۳۰,۱۶۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۲,۷۰۴,۲۹۳	۵۲,۱۷۴,۸۷۵	۳۹,۲۹۲,۱۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶,۰۶۳,۳۱۰	۲۳,۵۲۳,۶۱۷	۱۲,۰۰۲,۹۸۱
موجودی نقد	۶,۷۶۸,۳۶۵	۶,۳۷۲,۱۳۶	۴,۷۷۰,۷۴۹
	۱۳۷,۶۰۳,۸۸۳	۱۱۴,۳۱۵,۹۰۵	۹۷,۸۷۱,۱۹۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۹۸۸,۱۸۵	۹۸۲,۱۰۱	۹۴۶,۰۵۲
جمع دارایی های جاری	۱۳۸,۵۹۲,۰۶۸	۱۱۵,۲۹۸,۰۰۶	۹۸,۸۱۷,۲۴۲
جمع دارایی ها	۲۱۷,۶۳۹,۶۷۶	۱۹۴,۸۹۰,۹۰۱	۱۶۳,۸۲۸,۷۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	(۳۸۰,۴۳۴)	(۳۳۹,۸۷۷)	(۲۹۰,۱۹۳)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۶۹۵,۵۳۶)	(۶۹۵,۴۹۴)	(۵۸۵,۸۳۸)
اندوخته قانونی	۳,۴۵۱,۶۲۶	۳,۳۳۱,۷۷۱	۳,۳۳۱,۷۷۱
سایر اندوخته ها	۱۷,۴۷۱,۵۴۴	۱۷,۳۸۱,۵۶۶	۱۷,۱۱۰,۳۴۱
سود انباشته	۶۱,۸۹۰,۴۰۶	۸۰,۳۱۸,۰۴۲	۵۲,۹۴۲,۰۳۹
سهام خزانه	(۴,۶۷۰,۷۵۱)	(۵,۰۳۲,۱۰۷)	(۵,۲۳۷,۰۸۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۳,۰۶۶,۸۸۵	۱۱۰,۹۶۳,۹۰۱	۸۳,۲۷۱,۰۳۵
منافع فاقد حق کنترل	۱۶,۳۰۸,۸۴۷	۱۴,۲۴۴,۷۷۴	۱۰,۰۶۶,۱۲۵
جمع حقوق مالکانه	۱۰۹,۳۷۵,۷۳۲	۱۲۵,۲۰۸,۶۷۵	۹۳,۳۳۷,۱۶۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۲۴,۸۳۶	۱۳۰,۳۲۱	۱۰۲,۶۰۰
تسهیلات مالی	۵۵,۹۱۰	۱۰۴,۹۱۹	۳۳۲,۲۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۴۰,۰۸۴	۲,۴۹۶,۲۸۹	۱,۵۵۸,۰۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۷۲۰,۸۳۰	۲,۷۳۱,۵۲۹	۱,۹۹۲,۸۴۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۳,۳۸۶,۸۵۱	۳۱,۴۷۳,۰۸۷	۴۳,۱۲۹,۷۴۴
مالیات پرداختنی	۵,۳۱۷,۹۱۱	۴,۵۶۵,۲۷۳	۱,۶۷۸,۸۶۹
سود سهام پرداختنی	۸,۹۲۹,۴۰۸	۲,۴۲۳,۴۹۷	۲,۳۵۵,۱۲۴
تسهیلات مالی	۷,۸۶۶,۰۵۷	۷,۱۴۲,۳۰۱	۸,۰۴۷,۲۱۴
ذخایر	۲۲,۵۳۵,۵۳۳	۱۶,۹۱۵,۹۵۸	۸,۵۸۵,۳۷۵
پیش دریافت ها	۷,۴۹۷,۳۵۴	۴,۴۳۰,۵۸۱	۴,۸۰۲,۳۷۷
جمع بدهی های جاری	۱۰۵,۵۳۳,۱۱۴	۶۶,۹۵۰,۶۹۷	۶۸,۴۹۸,۷۰۳
جمع بدهی ها	۱۰۸,۲۵۳,۹۴۴	۶۹,۶۸۲,۳۲۶	۷۰,۴۹۱,۵۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱۷,۶۳۹,۶۷۶	۱۹۴,۸۹۰,۹۰۱	۱۶۳,۸۲۸,۷۰۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۳



شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(صالح به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
۱۲۵,۲۰۸,۶۷۵	۱۴,۰۵۰,۸۳۸	۱۱۱,۱۵۷,۸۳۷	(۵,۰۳۲,۱۰۷)	۹۷,۵۶۳,۳۲۹	۲,۰۶۲,۰۸۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶۹۵,۴۹۴)	(۳۳۹,۸۷۷)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۳,۹۱۶	(۱۹۳,۹۱۶)	-	(۱۷,۲۴۵,۱۸۷)	۱۵,۳۱۹,۴۸۰	۱,۷۳۱,۷۷۱	-	-	-
۱۲۵,۲۰۸,۶۷۵	۱۴,۲۴۴,۷۷۴	۱۱۰,۹۶۳,۹۰۱	(۵,۰۳۲,۱۰۷)	۸۰,۳۱۸,۰۴۳	۱۷,۳۸۱,۵۶۶	۳,۳۳۱,۷۷۱	(۶۹۵,۴۹۴)	(۳۳۹,۸۷۷)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۳۰,۱۶۲	۲,۳۵۲,۴۱۳	۱۸,۰۷۷,۷۴۹	-	۱۸,۰۷۷,۷۴۹	-	-	-	-	-
(۱۷,۳۲۹,۵۴۵)	(۴۸,۶۲۴)	(۱۷,۱۸۰,۹۱۱)	۳۸۲,۶۶۵	(۱۷,۵۶۳,۵۷۶)	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۱۷,۱۶۲)	(۱۸۵,۳۱۶)	(۱۸,۷۳۱,۹۴۶)	-	(۱۸,۷۳۱,۹۴۶)	-	-	-	-	-
۱,۳۶۸	-	۱,۳۶۸	-	-	-	-	۱,۳۶۸	-	-
(۱,۳۱۰)	-	(۱,۳۱۰)	-	-	-	-	(۱,۳۱۰)	-	-
(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱۱۸,۶۹۱	-	۱۱۸,۶۹۱	۱۱۸,۶۹۱	-	-	-	-	-	-
(۲۹۴,۴۳۶)	(۱۲۳,۹۶۸)	(۱۷۰,۴۶۸)	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۴۶۸)	-
۲۲۹,۷۴۹	۹۹,۸۳۸	۱۲۹,۹۱۱	-	-	-	-	-	۱۲۹,۹۱۱	-
۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	-	-	(۱۱۹,۸۵۵)	-	۱۱۹,۸۵۵	-	-	-
۶۶,۴۷۲	۶۶,۴۷۲	-	-	(۹۰,۰۰۸)	۹۰,۰۰۸	-	-	-	-
۱۰۹,۳۷۵,۷۳۲	۱۶,۳۰۸,۸۴۷	۹۳,۰۶۶,۸۸۵	(۴,۶۷۰,۷۵۱)	۶۱,۸۹۰,۴۰۶	۱۷,۴۷۱,۵۷۴	۳,۴۵۱,۶۲۶	(۶۹۵,۵۳۶)	(۳۸۰,۴۳۴)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تجدید طبقه بندی (یادداشت ۴۱)

مانده تجدید ارايه شده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

آثار حذف تلفیق شرکت مهندسی قائم سپاهان (یادداشت ۱۷-۲)

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

افزایش منافع در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



پژشست گزارش بورس اchiاء

راژدار

دوره ۱۴۰۵/۱۱/۲۹



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیارد ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
۹۳,۳۳۷,۱۶۰	۹,۸۷۲,۱۸۹	۸۳,۴۶۴,۹۷۱	(۵,۳۳۷,۰۸۵)	۷۰,۱۸۷,۳۲۶	۱,۷۹۰,۸۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸۵,۸۳۸)	(۳۹۰,۱۹۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۳,۹۳۶	(۱۹۳,۹۳۶)	-	(۱۷,۳۴۵,۱۸۷)	۱۵,۳۱۹,۴۸۰	۱,۷۳۱,۷۷۱	-	-	-
۹۳,۳۳۷,۱۶۰	۱۰,۰۶۶,۱۲۵	۸۳,۳۷۱,۰۰۵	(۵,۳۳۷,۰۸۵)	۵۲,۹۴۲,۰۳۹	۱۷,۱۱۰,۳۴۱	۳,۳۳۱,۷۷۱	(۵۸۵,۸۳۸)	(۳۹۰,۱۹۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۹۴,۶۷۶	۱,۱۳۵,۲۸۰	۱۷,۲۵۹,۳۹۶	-	۱۷,۲۵۹,۳۹۶	-	-	-	-	-
(۱,۲۰۰,۸۶۶)	(۱,۲۰۰,۸۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۶۰۶	۲۵,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۱۳۵	-	۱۹,۱۳۵	-	-	-	-	۱۹,۱۳۵	-	-
(۱۴۴,۶۷۷)	-	(۱۴۴,۶۷۷)	-	-	-	-	(۱۴۴,۶۷۷)	-	-
۳۸۲,۴۷۸	۳۸۲,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۸۷,۸۹۷)	-	(۸۸۷,۸۹۷)	(۸۸۷,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-
۱۹۴,۸۷۵	-	۱۹۴,۸۷۵	۱۹۴,۸۷۵	-	-	-	-	-	-
(۱۲۵,۶۳۷)	(۵۳,۸۷۳)	(۷۱,۷۶۴)	-	-	-	-	-	(۷۱,۷۶۴)	-
۶۶,۰۱۳	۲۸,۳۰۳	۳۷,۷۱۱	-	-	-	-	-	۳۷,۷۱۱	-
۱۱۰,۷۶۰,۸۶۶	۱۰,۳۸۳,۰۵۳	۱۰۰,۳۷۷,۸۱۳	(۵,۳۳۰,۱۰۷)	۷۰,۲۰۱,۴۳۵	۱۷,۱۱۰,۳۴۱	۳,۳۳۱,۷۷۱	(۷۱۱,۳۸۰)	(۳۲۴,۳۲۷)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ تجدید طبقه بندی (یادداشت ۴۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی
افزایش منافع در شرکت فرعی
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



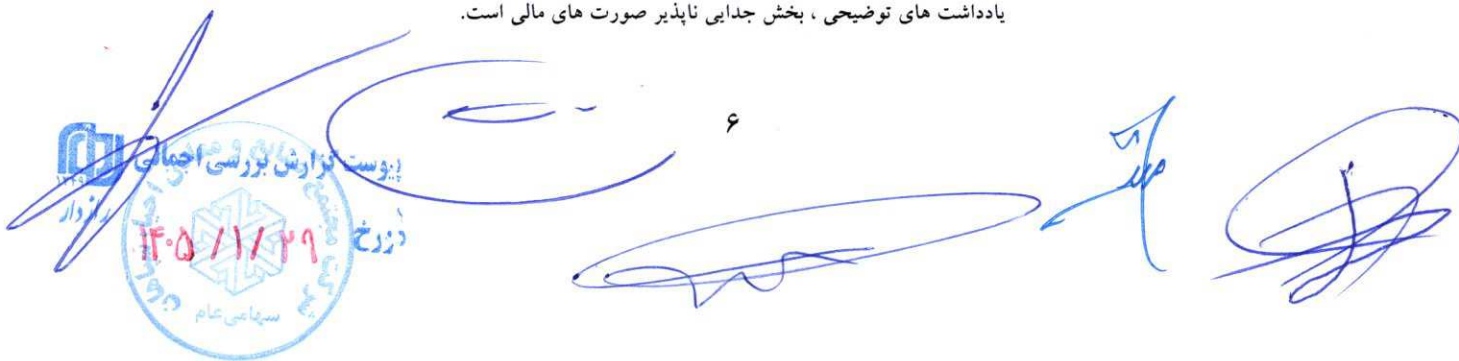
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۹,۶۴۰,۶۶۶	۱۳,۰۹۶,۰۷۲	نقد حاصل از عملیات
(۱,۴۴۵,۷۷۷)	(۹۹۴,۴۲۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸,۱۹۴,۸۸۹	۱۱,۱۰۱,۶۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۹۵,۶۳۹	۸۲۴,۱۷۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۵۰۴,۶۴۳)	(۴,۴۱۹,۵۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۷۳۰)	(۶,۰۸۴)	پرداخت های نقدی ناشی از افزایش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸	۴۳۲	دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱۹۵,۳۶۶)	(۷۱,۳۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
-	۳,۱۶۰,۳۴۹	دریافت های نقدی برای فروش شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
(۷۳۹,۹۸۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
۳۸۹,۱۰۹	۴۸۱,۵۴۴	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۵,۲۷۳,۹۶۴)	(۳۰,۵۴۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۹۲۰,۹۲۵	۱۱,۰۷۱,۱۰۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۹۴,۸۷۵	۱۱۸,۶۹۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۱۸۷,۸۹۷)	(۱۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۲۵,۶۳۷)	(۲۹۴,۴۳۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی
۶۶,۰۱۳	۲۲۹,۷۴۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
۲۳,۳۲۴,۰۰۰	۳۸,۶۴۶,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۴,۵۷۰,۴۵۳)	(۳۷,۹۷۱,۲۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۰۹,۴۸۷)	(۸۹۴,۹۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹,۲۸۸)	(۳,۷۰۸,۹۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۸۱۷,۸۷۹)	(۸,۵۱۷,۰۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲,۹۴۵,۷۵۳)	(۱۲,۵۳۲,۲۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۹,۹۷۵,۱۷۲	(۱,۴۶۱,۱۵۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۷۷۰,۷۴۹	۶,۳۷۲,۱۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۸,۵۵۴	۱,۸۵۷,۳۸۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴,۸۲۴,۴۷۵	۶,۷۶۸,۳۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۸۴,۹۰۰	معاملات غیر نقدی

۴۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳۷,۶۸۶	۹۷,۳۹۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۹۵,۷۹۸)	(۸۹۹,۰۶۴)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۱۱۳,۴۹۸	۲۶۶,۹۹۱	۸	سایر درآمدها
(۴۴۴,۶۱۴)	(۵۳۴,۶۷۴)		(زیان) عملیاتی
(۱,۷۵۳)	(۷,۵۵۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
(۲,۵۱۱)	۴,۰۶۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۴۴۸,۸۷۸)	(۵۳۸,۱۶۳)		(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۸۴۱)	(۴,۳۸۲)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۵۱,۷۱۹)	(۵۴۲,۵۴۵)		(زیان) خالص
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم:			
(۲۸)	(۳۳)		عملیاتی - ریال
(۱)	۰.۵		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۹)	(۳۴)	۱۲	(زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پایه هر سهم: ۱۰۰ ریال
تاریخ تصویب: ۱۴۰۵/۱۱/۲۹
مهر و امضای هیئت مدیره و مدیر عامل



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۲۹۳,۳۱۳	۲,۲۹۲,۲۱۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۲,۰۹۷	۴۱,۳۲۸	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۲۰,۱۹۱	۲۱,۱۰۶	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۶,۰۳۰,۹۰۸	۲۶,۲۵۱,۴۲۰	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲۰,۰۵۳	۱۳۰,۹۷۰	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۷۱۴,۹۹۶	۲۸,۹۲۹,۴۷۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۷۵,۴۷۳	۱۵۱,۵۷۷	۲۲ پیش پرداختها
۴۴,۷۱۳,۵۸۲	۳۳,۹۱۸,۲۹۳	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۱۴,۳۳۱	۳,۱۰۸,۳۹۶	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۴۱,۶۸۲	۱,۰۹۷,۴۴۵	۲۵ موجودی نقد
۴۶,۲۴۵,۰۶۸	۳۸,۲۷۵,۷۱۱	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۹۷,۱۷۸	۴۹۷,۱۷۸	
۴۶,۷۴۲,۲۴۶	۳۸,۷۷۲,۸۸۹	جمع دارایی های جاری
۷۵,۴۵۷,۲۴۲	۶۷,۷۰۲,۳۶۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰ اندوخته قانونی
۲,۰۶۲,۰۸۶	۲,۰۶۲,۰۸۶	۳۱ سایر اندوخته ها
۴۶,۶۲۵,۴۱۷	۲۶,۸۸۲,۸۷۲	سود انباشته
۶۶,۲۸۷,۵۰۳	۴۶,۵۴۴,۹۵۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷۰,۲۸۲	۷۹,۰۰۳	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۲۸۲	۷۹,۰۰۳	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۷,۵۰۶,۰۷۴	۱۴,۴۱۱,۲۱۶	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۴۵,۵۱۲	۶,۶۲۲,۱۵۸	۳۸ سود سهام پرداختنی
۴۷,۸۷۱	۴۵,۰۲۶	۳۹ ذخایر
۹,۰۹۹,۴۵۷	۲۱,۰۷۸,۴۰۰	جمع بدهی های جاری
۹,۱۶۹,۷۳۹	۲۱,۱۵۷,۴۰۳	جمع بدهی ها
۷۵,۴۵۷,۲۴۲	۶۷,۷۰۲,۳۶۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۶,۲۸۷,۵۰۳	۴۶,۶۲۵,۴۱۷	۲,۰۶۲,۰۸۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۵۴۲,۵۴۵)	(۵۴۲,۵۴۵)	-	-	-
(۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۴۶,۵۴۴,۹۵۸	۲۶,۸۸۲,۸۷۲	۲,۰۶۲,۰۸۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۴,۵۵۰,۹۲۲	۳۵,۱۶۰,۰۶۱	۱,۷۹۰,۸۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵۱,۷۱۹)	(۴۵۱,۷۱۹)	-	-	-
۵۴,۰۹۹,۲۰۳	۳۴,۷۰۸,۳۴۲	۱,۷۹۰,۸۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گزارش بررسی اجمالی
۱۴۰۵/۱۱/۲۹
درج



شرکت مجتمع صنایع و معادن احياء سپاهان (سهامي عام)
صورت جريان هاي نقدي جداگانه
دوره شش ماهه منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	يادداشت
۲۷,۵۱۹	۱۴,۲۶۸,۱۶۰	۴۲
(۲,۸۴۱)	(۴,۳۸۲)	۳۷
۲۴,۶۷۸	۱۴,۲۶۳,۷۷۸	
(۱۱,۲۱۸)	(۱۳,۰۵۷)	
(۱,۷۸۸)	(۱,۱۲۸)	
۱۸	۲۷,۹۴۲	
(۱۲,۹۸۸)	۱۳,۷۵۷	
۱۱,۶۹۰	۱۴,۲۷۷,۵۳۵	
(۱۹,۲۸۸)	(۱۴,۱۲۳,۳۵۴)	
(۱۹,۲۸۸)	(۱۴,۱۲۳,۳۵۴)	
(۷,۵۹۸)	۱۵۴,۱۸۱	
۷۵,۸۵۲	۹۴۱,۶۸۲	
۱,۴۹۷	۱,۵۸۲	
۶۹,۷۵۱	۱,۰۹۷,۴۴۵	
.	.	۴۳

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

يادداشت های توضیحي ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۰



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۷ دی ماه ۱۳۷۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۲۶۷۲۴ و شماره ثبت ۱۱۶۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۶ اسفندماه ۱۳۸۵ نوع شرکت به "سهامی عام" تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت مادر (هلدینگ) - درج گردیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت با توجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۲ واقع در تهران خیابان دکترعلی شریعتی، پل رومی کوچه عاج، کوچه خلیلی، پلاک ۲، طبقه ششم می باشد و تحت شماره ثبت ۴۴۱۳۸۹ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها با هدف کسب انتفاع می باشد. فعالیت اصلی شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان طی دوره مورد گزارش، سرمایه گذاری و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های استخراج مواد معدنی و نفت، بازرگانی و ... می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		کارکنان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۲	۵۶	۴.۱۳۶	۴.۱۷۵	
۵۲	۵۶	۴.۱۳۶	۴.۱۷۵	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" از ابتدای دوره لازم الاجرا شده است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر اندازه گیری درآمدهای شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای سرمایه گذاری های کوتاه مدت (روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی موردنظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به پهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس میگردد.

همچنین در خصوص سهام شرکت های گروه که توسط صندوق های بازارگردانی خریداری شده است می بایست مطابق دستورالعمل ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ثبت های حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهم از طریق صندوق های اختصاصی بازارگردانی در دفاتر تأمین کننده منابع به عنوان سهام خزانه و هرگونه کاهش یا افزایش به عنوان صرف و کسر سهام خزانه شناسایی گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی میان دوره ای شرکت های فرعی بجز یکی از شرکت های گروه که با دوره مالی شرکت اصلی یکسان می باشد در پایان شهریور ماه هر دوره خاتمه می یابد. لذا به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگری از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور تهیه و در صورت وقوع هرگونه معاملات و رویداد تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکانه شرکت اصلی منتسب می شود.





۳-۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی براساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می شود.

قیمت معامله، ما به ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود، ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر و یا هر دو باشد.

۳-۴-۲- شرکت در آغاز قرارداد کالا یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری را ارزیابی می کند و هرگونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می دهد.

الف) یک کالا یا خدمات یا بسته ای (کالاها یا خدمات) که متمایز است یا ب) یک مجموعه از کالاها یا خدمات متمایز که تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

۳-۴-۳- درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می شد. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را به دست آورد.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی گروه با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	(ریال)
موجودی نقد /نزد صندوق	دلار	بانک مرکزی	۱.۰۶۰.۸۰۴
موجودی نقد /نزد صندوق	دلار	مبادلاتی	۱.۱۰۲.۴۱۹
موجودی نقد /نزد صندوق	یورو	در دسترس	۶۷۲.۲۸۸
موجودی نقد /نزد صندوق	یورو	مبادلاتی	۱.۲۹۱.۲۴۰
موجودی نقد /نزد صندوق	درهم	آزاد	۳۵۷.۳۸۰
موجودی نقد /نزد صندوق	درهم	نیمایی	۲۶۸.۹۲۵
موجودی نقد /نزد صندوق	روپیه	بانک مرکزی	۱۱.۷۵۰
موجودی نقد /نزد صندوق	افغانی	بانک مرکزی	۱۵.۳۸۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دلار	بانک مرکزی / مبادلاتی	۷۵۰.۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دلار	آزاد	۱.۰۴۰.۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	آزاد	۱.۲۴۳.۷۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	یورو	آزاد	۱.۲۴۳.۷۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دلار	آزاد	۱.۰۴۰.۰۰۰

۳-۵-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، حسب مورد به شرح ذیل در حسابها منظور می شود:
الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	(۲۰،۱۲،۱۰،۸) درصد- ۱۵،۶،۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
صنایع حمل و نقل و وسایل نقلیه	(۲۰) درصد - ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	(۵،۳) ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۵،۱۲،۱۰،۸،۴ درصد - ۸،۵،۴ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
معادن	به نسبت میزان استخراج و ذخیره معدن	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک:

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



۳-۹-۴ - تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵ - در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۳- دارایی های نامشهود:

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	دانش فنی
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای ذیل تعیین می گردد:

روش محاسبه بهای تمام شده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل



شرکت مجتمع صنایع و معادن احياء سپاهان (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، به "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و عمدتاً در حساب‌ها منظور و در بعضی موارد نیز پرداخت می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی)	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



بوست گزارش بررسی احمالی

راژدار

دوره ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود و زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی و یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود. طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت با انتخاب بازار گردان نسبت به بازارگردانی سهم اقدام نموده است که در صورت های مالی تحت عنوان سهام خزانه شناسایی گردیده است.

۱-۱۵-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۱-۱۵-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱-۱۵-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱-۱۵-۳-۵- طبق دستورالعمل "ثبت های حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی" و به موجب استانداردهای حسابداری، هرگونه خرید و فروش سهام واحد تجاری توسط خود، در حکم معامله با مالکان است و باید به عنوان سهام خزانه، به بهای تمام شده اندازه گیری و در صورت وضعیت مالی، در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شود. سود یا زیان حاصل از فروش سهام یادشده، باید به عنوان صرف کسر سهام خزانه شناسایی و در حقوق مالکانه طبقه بندی گردد.



براین اساس تحصیل اوراق سهام واحد تجاری از محل منابع خود و صرف نظر از شکل آن (از جمله از طریق صندوق بازارگردانی اختصاصی)، مادامی که مزایا و مخاطرات آن متوجه واحد تجاری باشد، در حکم سهام خزانه محسوب می شود. با توجه به موارد فوق و در رعایت دستورالعمل ثبت های حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در دفاتر تامین کننده منابع مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که به تایید کمیته فنی سازمان حسابرسی رسیده است، واحدهای سرمایه گذاری تحصیل شده در صورت های مالی واحد تجاری شناسایی نمی شود و صرفاً اطلاعات مرتبط با آن در یادداشت های توضیحی مربوط، به نحوه مناسب افشا می گردد.

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خزانه خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۷-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقالام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۷,۶۱۴,۶۶۸	۵۸,۸۷۹,۶۴۴	-	-	-	-
۱۱,۶۶۴,۹۹۶	۶,۴۲۶,۱۶۷	-	-	-	-
-	-	۳۷,۶۸۶	۹۷,۳۹۹	-	-
۸۹,۲۷۹,۶۶۴	۶۵,۳۰۵,۸۱۱	۳۷,۶۸۶	۹۷,۳۹۹	-	-

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
تن / عدد	تن / عدد	تن / عدد	تن / عدد	تن / عدد	تن / عدد
۸۰۰,۰۵۶	۲۸,۱۰۶,۲۰۹	۱,۱۱۰,۵۷۱	۳۸,۱۱۳,۷۶۴	۱,۱۱۰,۵۷۱	۳۸,۱۱۳,۷۶۴
۷۸,۷۹۲	۶,۹۶۱,۷۸۰	۱,۱۷۹	۱۴۹,۳۹۲	۱,۱۷۹	۱۴۹,۳۹۲
۳۷۲,۶۲۱	۲,۲۵۹,۷۴۱	۱۹۰,۰۱۱	۱,۶۴۹,۲۰۹	۱۹۰,۰۱۱	۱,۶۴۹,۲۰۹
۱۱۲,۲۴۸	۱۰,۹۸۰,۴۷۰	۱۱۰,۹۶۴	۶,۹۰۲,۶۰۵	۱۱۰,۹۶۴	۶,۹۰۲,۶۰۵
۱,۲۶۱	۴۳,۶۹۸	-	-	-	-
۴۷,۷۹۴	۳,۶۱۴,۳۴۸	۳۷,۳۳۰	۲,۲۲۳,۸۸۵	۳۷,۳۳۰	۲,۲۲۳,۸۸۵
-	-	۴,۹۶۵	۱۰,۹۵۵,۶۷۳	۴,۹۶۵	۱۰,۹۵۵,۶۷۳
۱,۱۲۰,۴۱۰	۳۶۵,۴۷۸	۲۴۴,۰۵۰	۷۰,۵۹۳	۲۴۴,۰۵۰	۷۰,۵۹۳
-	۲۸۹,۸۰۰	-	۱۳۷,۶۹۶	-	۱۳۷,۶۹۶
-	-	۱,۰۰۸,۵۰۰	۴۱۶,۵۱۱	۱,۰۰۸,۵۰۰	۴۱۶,۵۱۱
-	-	۲۳۸	۱۲۳,۵۹۱	۲۳۸	۱۲۳,۵۹۱
-	۲۰۴,۴۰۵	-	۱۷۲,۸۳۱	-	۱۷۲,۸۳۱
۴۶۸,۴۹۱	۲۴,۷۸۸,۷۳۹	۱۵۸,۰۱۶	۷,۸۲۳,۸۹۴	۱۵۸,۰۱۶	۷,۸۲۳,۸۹۴
۷۷,۶۱۴,۶۶۸	۲۴,۷۸۸,۷۳۹	۵۸,۸۷۹,۶۴۴	۷,۸۲۳,۸۹۴	۵۸,۸۷۹,۶۴۴	۷,۸۲۳,۸۹۴

۵-۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به گروه مجتمع نگین معادن احیاء (شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان) می باشد.
۵-۱-۲- مبالغ مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد.
۵-۱-۳- مبالغ مزبور مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان می باشد.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۰۰۸,۸۳۷	۴,۸۳۰,۹۷۲	خدمات حمل و نقل
۱,۶۷۲,۰۶۲	۴,۱۷۱,۹۸۲	خدمات نفت و گاز
۲۲۳,۰۷۲	۴۸۱,۱۵۱	خدمات کارگزاری
۱۴۳,۱۲۵	۱۳۲,۴۱۱	خدمات الکترونیکی
۲,۶۵۱,۴۴۵	۵۸۶,۸۷۱	خدمات بازرگانی
۵۲۸,۱۸۸	۸۷۹,۶۱۹	خدمات راهبری دولومیت
۹۹,۴۶۹	۱۵۰,۵۶۹	خدمات هتل داری
۹۹,۹۶۹	۴۳۱,۴۲۱	سایر
۶,۴۲۶,۱۶۷	۱۱,۶۶۴,۹۹۶	

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۷,۶۸۶	۹۷,۳۹۹	سود سهام سایر شرکتها

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	گروه
۱۴	۹,۰۸۲,۱۴۴	۱۸	۱۵,۷۲۳,۹۰۸	اشخاص وابسته
۸۶	۵۶,۲۲۳,۶۶۷	۸۲	۷۳,۵۵۵,۷۵۶	سایر اشخاص
	۶۵,۳۰۵,۸۱۱		۸۹,۲۷۹,۶۶۴	





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
گروه:						
فروش خالص						
۴۱	۴۰	۲۱,۲۰۴,۶۳۳	(۳۱,۶۹۰,۳۱۵)	۵۲,۸۹۴,۹۴۸	سنگ آهن-آخال کنسانتره/کنسانتره و پرعیار fine	
۳	۱۰	۷۰۳,۷۷۸	(۶,۲۵۸,۰۰۲)	۶,۹۶۱,۷۸۰	آهن اسفنجی	
۲۸	۲۵	۵۷۰,۲۵۸	(۱,۶۸۹,۴۸۳)	۲,۲۵۹,۷۴۱	مواد کلسینه	
۲۷	۳۶	۳,۹۳۴,۶۱۹	(۷,۰۴۵,۸۵۱)	۱۰,۹۸۰,۴۷۰	کنسانتره کک شو	
-	۲۹	۱۲,۷۴۵	(۳۰,۹۵۳)	۴۳,۶۹۸	ذغال سنگ خام	
۴۱	۳۵	۱,۲۷۰,۱۸۳	(۲,۳۴۴,۱۶۵)	۳,۶۱۴,۳۴۸	سنگ منگنز دانه بندی	
۴۶	-	-	-	-	موپایل	
۷	۱	۱,۹۵۶	(۳۶۳,۵۲۲)	۳۶۵,۴۷۸	میلگرد	
(۶)	(۳۲)	(۹۲,۹۸۶)	(۳۸۲,۷۸۶)	۲۸۹,۸۰۰	فروش بانداژ	
۱۵	-	-	-	-	سیم گالوانیزه	
۶	-	-	-	-	کاغذ	
۳۲	(۱۴)	(۲۹,۰۴۰)	(۲۳۳,۴۴۵)	۲۰۴,۴۰۵	فولاد سازی	
۳۸	۳۶	۲۷,۵۷۶,۱۴۶	(۵۰,۰۳۸,۵۲۲)	۷۷,۶۱۴,۶۶۸		
درآمد ارائه خدمات						
(۳)	۱۱	۵۲۰,۰۹۴	(۴,۳۱۰,۸۷۸)	۴,۸۳۰,۹۷۲	خدمات حمل و نقل	
۲۴	۳۴	۱,۴۰۹,۸۳۴	(۲,۷۶۲,۱۴۸)	۴,۱۷۱,۹۸۲	خدمات نفت و گاز	
(۵۷)	۴	۱۸,۴۵۸	(۴۶۲,۶۹۳)	۴۸۱,۱۵۱	خدمات کارگزاری	
۹	۱۵	۱۹,۵۳۹	(۱۱۲,۸۷۲)	۱۳۲,۴۱۱	خدمات الکترونیکی	
۳	۷۱	۴۱۴,۳۶۹	(۱۷۲,۵۰۳)	۵۸۶,۸۷۱	خدمات بازرگانی	
۵۹	۳۲	۲۸۲,۲۹۱	(۵۹۷,۳۲۸)	۸۷۹,۶۱۹	خدمات راهبری دولومیت	
۴۷	۴۱	۶۱,۶۴۰	(۸۸,۹۲۹)	۱۵۰,۵۶۹	خدمات هتل داری	
۵۹	۸۲	۳۵۱,۹۶۸	(۷۹,۴۵۲)	۴۳۱,۴۲۱	سایر	
۱۲	۲۶	۳,۰۷۸,۱۹۳	(۸,۵۸۶,۸۰۳)	۱۱,۶۶۴,۹۹۶		
۳۵	۳۴	۳۰,۶۵۴,۳۳۹	(۵۸,۶۲۵,۳۲۵)	۸۹,۲۷۹,۶۶۴		





۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۴,۰۳۳,۸۳۷	۲۳۱,۵۷۲	۴,۲۶۵,۴۰۹	۳,۶۱۲,۰۸۸	۲۰۷,۰۲۸	۳,۸۱۹,۱۱۶
دستمزد مستقیم	۴,۳۰۰,۷۵۲	۹۳۰,۷۸۵	۵,۲۳۱,۵۳۷	۳,۰۱۰,۳۲۸	۵۵۸,۴۸۰	۳,۵۶۸,۸۰۸
سربار ساخت	۹۸۳,۱۵۰	۱۶۸,۰۸۵	۱,۱۵۱,۲۳۵	۱,۰۵۸,۶۵۲	۲۰۸,۵۷۴	۱,۲۶۷,۲۲۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۱۱۶,۳۹۹	۲,۸۵۳,۷۵۵	۶,۹۷۰,۱۵۴	۳,۳۶۱,۶۳۰	۱,۲۱۵,۹۷۲	۴,۵۷۷,۶۰۲
پیمانکاران	۲۶۹,۴۶۱	۱۷,۴۹۴	۲۸۶,۹۵۵	۵۵,۳۷۴	۱۳,۵۸۶	۶۸,۹۶۰
اجاره	۱,۹۳۳,۳۱۰	۷۲۴,۲۳۴	۲,۶۵۷,۵۴۴	۱,۵۰۶,۱۵۷	۵۱۳,۱۱۸	۲,۰۱۹,۲۷۵
استهلاک	۲۹,۴۰۹	۷۰,۶۳۷	۱۰۰,۰۴۶	۱۵,۵۴۷	۲,۸۱۳	۱۸,۳۶۰
حق بیمه اموال	۵۹۷,۵۱۲	-	۵۹۷,۵۱۲	۵۷۹,۷۸۸	-	۵۷۹,۷۸۸
مواد غیرمستقیم	۲,۳۷۳,۵۱۰	۶۷,۴۶۵	۲,۴۴۰,۹۷۵	۱,۴۱۷,۶۶۴	۵۰,۸۳۳	۱,۴۶۸,۴۹۷
تعمیر و نگهداری	۶۵۶,۹۲۴	۱,۱۶۹,۷۹۳	۱,۸۲۶,۷۱۷	۱,۱۰۸,۶۶۸	۱۱۴,۲۲۶	۱,۲۲۲,۸۹۴
کرایه حمل	۴,۱۲۹,۲۹۳	۱۰۸,۹۷۲	۴,۲۳۸,۲۶۵	۱,۶۷۴,۴۳۴	۱۴,۹۵۶	۱,۶۸۹,۳۹۰
برق و سوخت	۸۵۵,۸۹۳	۶۶,۵۷۷	۹۲۲,۴۷۰	۴۹۱,۸۱۸	۲۴,۴۹۷	۵۱۶,۳۱۵
غذا و پوشاک	۱۴۷,۹۸۷	۱۰,۳۰۰	۱۵۸,۲۸۷	۳۰۹,۳۲۷	۸,۴۰۹	۳۱۷,۷۳۶
مزایای پایان خدمت	۵۶۸,۵۱۹	۲۹,۲۶۹	۵۹۷,۷۸۸	۳۳۶,۹۵۶	۴۹,۶۲۳	۳۸۶,۵۷۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۸۳۷,۰۲۳	۵۲۳,۷۴۸	۲,۳۵۹,۷۷۱	۱,۰۷۵,۹۵۹	۴۹۵,۲۶۸	۱,۵۷۱,۲۲۷
ابزار، لوازم مصرفی، قطعات	۳,۵۷۱,۲۹۹	-	۳,۵۷۱,۲۹۹	۳,۷۸۵,۳۶۲	-	۳,۷۸۵,۳۶۲
حقوق دولتی	۹,۹۷۴,۱۹۲	-	۹,۹۷۴,۱۹۲	۹,۴۳۶,۸۱۴	-	۹,۴۳۶,۸۱۴
هزینه تولید سنگ سیراتوری و پیش فرآوری	۱۱۵,۴۳۲	-	۱۱۵,۴۳۲	۳۰۰,۶۰۸	-	۳۰۰,۶۰۸
هزینه احیاء و بازسازی محیط زیست و آلاینده گی	۴,۹۷۵,۸۲۶	۱,۶۰۷,۶۳۳	۶,۵۸۳,۴۵۹	۲,۸۹۳,۸۲۸	۲,۹۰۰,۶۹۰	۵,۷۹۴,۵۱۸
سایر	۴۵,۴۶۹,۷۲۸	۸,۵۷۹,۳۱۹	۵۴,۰۴۹,۰۴۷	۳۵,۰۳۱,۰۰۲	۵,۷۶۸,۰۷۲	۴۰,۷۹۹,۰۷۵
هزینه های جذب نشده	-	(۱,۶۰۵)	(۱,۶۰۵)	-	-	-
جمع هزینه های ساخت	۴۵,۴۶۹,۷۲۸	۸,۵۷۷,۷۱۴	۵۴,۰۴۷,۴۴۲	۳۵,۰۳۱,۰۰۲	۵,۷۶۸,۰۷۲	۴۰,۷۹۹,۰۷۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	۹۲۲,۲۷۸	۲۵,۹۸۱	۹۴۸,۲۵۹	۱۹۰,۴۴۷	(۲۰,۵۹۱)	۱۶۹,۸۵۶
بهای تمام شده ساخت	۴۶,۳۹۲,۰۰۶	۸,۶۰۳,۶۹۵	۵۴,۹۹۵,۷۰۱	۳۵,۲۲۱,۴۴۹	۵,۷۴۷,۴۸۲	۴۰,۹۴۸,۹۳۱
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۷,۲۶۹,۹۵۵)	(۱۶,۸۹۲)	(۷,۲۸۶,۸۴۷)	(۵۳۰,۳۶۵)	(۶۲,۹۷۵)	(۵۹۳,۳۴۰)
کالای خریداری شده	۱۲۰,۴۵۵,۴۲۲	-	۱۲۰,۴۵۵,۴۲۲	۱,۷۹۱,۰۶۹	-	۱,۷۹۱,۰۶۹
۶-۴	۵۱,۱۶۷,۵۹۳	۸,۵۸۶,۸۰۳	۵۹,۷۵۴,۳۹۶	۳۶,۴۸۲,۱۵۳	۵,۶۶۴,۵۰۷	۴۲,۱۴۶,۶۶۰

۶-۱ افزایش در مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش مواد اولیه خریداری شده گروه تکادو می باشد.

۶-۲ مبلغ مزبور مربوط به گروه نگیل معادن احیاء می باشد.

۶-۳ هزینه تولید سنگ سیراتوری و پیش فرآوری مربوط به گروه نگیل معادن احیاء می باشد.

۶-۴ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان بابت خرید کنسانتره سنگ آهن و خرید گندله و گروه مجتمع نگیل معادن احیاء می باشد.

۶-۵ در دوره مالی جاری مبلغ ۴,۳۵۱,۱۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۲,۸۵۲,۵۰۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
سنگ دولومیت	ایران	۱,۰۲۵,۰۷۱	۲۴٪	۸۷۱,۹۲۲	۳۱
ذغال سنگ خام	ایران	۳,۳۲۶,۰۷۶	۷۶٪	۱,۹۸۰,۵۸۷	۶۹
		۴,۳۵۱,۱۴۷		۲,۸۵۲,۵۰۹	

۶-۶ مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سنگ دولومیت	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۱۴۶,۹۱۱	۱۲۰,۸۱۹
آهن بریکت شده	۶۵,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۲۷,۲۵۵	۳۷,۹۶۷
کنسانتره ذغالسنگ	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۸۳	۱۳۸,۰۳۶
ذغالسنگ خام	۴۵۴,۱۰۰	۴۰۲,۱۲۸	۲۲۱,۶۴۲	۲۰۱,۶۷۰
سنگ شکنز	۹۴,۵۰۰	۹۴,۵۰۰	۵۹,۸۱۲	۴۵,۱۰۰
پرعیار دانه بندی (معدن) - سنگ آهن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	-
کنسانتره و پرعیار FINE (کارخانه) - سنگ آهن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	-
سرب و روی	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۳۶	۱,۲۰۰



راژدار

دوره ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
هزینه های فروش					
-	-	۲,۰۰۹,۴۹۴	۱,۰۰۶,۶۸۱	۷-۱	حمل و بارگیری و عوارض فروش صادراتی
-	-	۱۱۳	۱۵,۴۴۷		هزینه بازاریابی، توزیع و فروش
-	-	۲,۰۰۹,۶۰۷	۱,۰۲۲,۱۲۸		جمع
هزینه های اداری عمومی					
۱۴۵,۶۰۱	۲۲۵,۳۸۰	۱,۳۵۸,۴۷۹	۲,۰۲۸,۲۴۰	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۸۳	۱,۷۸۹	۲,۳۶۱	۵۹,۰۱۲	۷-۳	تبلیغات، بازاریابی و تخفیفات
۵۴,۹۹۲	۴۸,۱۹۰	۹۷,۷۹۲	۹۸,۱۴۹		حسابرسی و مشاوره و حق الوکاله
۱۱۰,۰۶۸	۷۶,۶۷۳	۱۴۱,۷۶۵	۱۲۶,۳۸۰	۷-۲	عیدی و پاداش
۲,۸۶۰	۰	۶,۲۰۷	۴,۸۱۰		مالیات
۳۰,۹۵۰	۵۴,۰۶۵	۱۲۰,۷۸۰	۲۱۰,۶۶۹		آبدارخانه و پذیرایی
۱۷,۹۲۴	۲۶,۶۹۹	۵۳,۴۵۵	۸۷,۱۷۲		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۳,۹۰۹	۱۷,۵۶۸	۴۵,۴۹۰	۷۷,۴۷۲		سفر و فوق العاده مأموریت
۱۳,۸۲۵	۱۵,۱۳۸	۱۲۸,۶۷۵	۱۸۰,۴۷۰		استهلاک داراییهای ثابت
۲۸,۸۲۰	۴۶,۰۷۳	۸۴,۸۳۸	۱۱۵,۰۲۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳,۲۱۳	۸,۸۶۶	۵۷,۴۰۲	۷۸,۳۱۶		اجاره
۲,۹۷۴	۴,۵۵۹	۱۹,۸۰۴	۲۷,۹۷۵		آب، برق، تلفن و گاز و سوخت و اینترنت
۴۵,۴۰۸	۵۳,۳۰۱	۵۹,۲۷۹	۵۶,۷۷۸		هزینه لوازم و ملزومات
۱,۸۴۷	۱,۰۶۷	۴۲,۸۷۵	۳۶,۲۸۲		تعمیر و نگهداری اموال
۱۴,۵۰۵	۴۵,۴۱۷	۵۵,۳۸۸	۸۶,۶۵۱		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴۱۴	۲۲۵	۱۴۴,۰۶۹	۶۳۲,۴۵۹	۷-۴	هزینه های ثبتی و خدمات بانکی و کارمزد سبذگردان
۷,۰۸۶	۱۲,۸۴۱	۱۰,۱۵۰	۱۲,۸۴۱		پس انداز سهم کارفرما
۳۰,۶۹۰	۶۳,۸۷۰	۳۲,۱۲۲	۶۵,۶۵۴		اضافه کاری، شب کاری و نوبت کاری
۲۵,۳۸۲	۳۷,۴۱۸	۱۳,۳۷۱	۳,۱۵۲		امور سهام و کارمزد خرید و فروش سهام و ارتقاء سطح ایزو و حق عضویت
۱۲,۴۶۹	۱۹,۷۸۲	۱۰۸,۱۲۹	۲۰,۱۳۱	۷-۵	هزینه های بیمه ای
۵۸۵	۱,۳۰۶	۵۸۵	۱,۸۹۴		آموزش کارکنان
۲۱,۴۹۳	۱۳۸,۸۳۷	۸۰۹,۹۵۰	۱,۱۱۹,۹۰۴		سایر
۵۹۵,۷۹۸	۸۹۹,۰۶۴	۳,۳۹۲,۹۶۶	۵,۱۲۹,۴۳۹		جمع
۵۹۵,۷۹۸	۸۹۹,۰۶۴	۵,۴۰۲,۵۷۳	۱۵,۱۵۱,۵۶۷		

۷-۱- افزایش نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش تورم و همچنین افزایش ۱۳۰ درصدی مقدار فروش صادراتی در شرکت سنگ آهن احیاء سپاهان (گروه نگین معادن احیاء) می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره قبل مربوط به مصوبه شورای عالی کار بابت افزایش دستمزد می باشد.

۷-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان به مبلغ ۵۷.۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

۷-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه مجتمع نگین معادن احیاء (شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان) می باشد.

۷-۵- کاهش هزینه بیمه ای مربوط به گروه مجتمع نگین معادن احیاء (شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان) بابت رسیدگی تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۵ بوده است و در شش ماهه جاری موضوعیت نداشته است.





۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰,۴۵۱	۲۱,۸۰۰	۵۹۹,۲۹۲	۳,۶۴۴,۱۴۴	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها و سبذگردانی
۱۰۳,۰۴۷	۲۴۵,۱۹۱	۱۶۵,۵۲۸	۱,۳۸۴,۵۳۴	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها
-	-	۲۸۱,۰۷۱	۳۹۱,۹۰۸	سود سهام
-	-	-	۱۳۰,۳۶۸	فروش ضایعات
-	-	۶۷,۰۵۹	-	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
-	-	۱۲۲,۳۷۷	۴۸,۹۹۰	سایر
۱۱۳,۴۹۸	۲۶۶,۹۹۱	۱,۲۳۵,۳۲۷	۵,۴۹۹,۸۴۴	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	-	(۱۲۹,۱۰۳)	(۱۳۰,۱۱۳)	استهلاک سرقتی
-	-	(۱۷,۴۴۸)	-	فروش ضایعات
-	-	(۱۴۶,۵۵۱)	(۱۳۰,۱۱۳)	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
-	-	۸۰۹,۴۸۷	۸۹۴,۹۸۱	۱۰-۱	وامهای دریافتی
۱,۷۵۳	۷,۵۵۰	-	-		بانکها
۱,۷۵۳	۷,۵۵۰	۸۰۹,۴۸۷	۸۹۴,۹۸۱		سایر

۱۰-۱- مبلغ ۶۵۳.۱۴۰ میلیون ریال از هزینه مالی تسهیلات دریافتی توسط شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان در راستای تسویه بدهی اتاق پایابای بورس اوراق بهادار بابت معاملات اعتباری مشتریان و با سررسید حداکثر ۳۰ روزه از بانکهای ملی، سامان و سایر بانکها است که هزینه کارمزد تسهیلات در زمان تسویه با بانک محاسبه شده و در حسابها منظور می گردد. همچنین مبلغ ۱۹۳.۵۰۸ میلیون ریال مربوط به گروه تکادو می باشد.



۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۸	۲۷,۹۴۲	۳۸۹,۱۰۹	۴۸۱,۵۴۴	سود سپرده های بانکی
-	-	۴۸,۹۶۶	۸۰,۳۴۶	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۴۹۷	۱,۵۸۲	۷۸,۵۵۴	۱,۸۵۷,۳۸۸	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
۵,۱۵۴	۱۰,۷۵۷	۱۶,۷۹۲	۳۱,۳۰۱	درآمد اجاره
-	-	۶۴۵	۱۰	سود اوراق مشارکت
-	(۳۶,۲۲۰)	-	(۳۶,۲۲۰)	مسئولیت اجتماعی
(۹,۱۸۰)	-	۸۷۰,۱۷۰	۸۶۰,۴۷۴	سایر
(۲,۵۱۱)	۴,۰۶۱	۱,۴۰۴,۲۳۶	۳,۲۷۴,۸۴۳	۱۱-۱

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان می باشد.

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	گروه	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
(۴۴۴,۶۱۴)	(۵۳۴,۶۷۴)	۱۸,۸۴۵,۳۵۴	۱۹,۷۴۳,۴۳۲	سود عملیاتی
-	-	(۱,۷۸۷,۶۰۳)	(۱,۴۰۹,۰۷۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۳۴۵,۴۲۱)	(۱,۸۳۳,۳۷۲)	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی
(۴۴۴,۶۱۴)	(۵۳۴,۶۷۴)	۱۵,۷۱۲,۳۳۰	۱۶,۵۰۰,۹۸۷	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴,۲۶۴)	(۳,۴۸۹)	۱,۰۸۴,۴۸۸	۲,۷۰۰,۹۸۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲,۸۴۱)	(۴,۳۸۲)	۲۵۲,۴۳۷	(۷۰۵,۱۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	۲۱۰,۱۴۱	(۴۱۹,۰۴۱)	سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷,۱۰۵)	(۷,۸۷۱)	۱,۵۴۷,۰۶۶	۱,۵۷۶,۷۶۲	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۴۸,۸۷۸)	(۵۳۸,۱۶۳)	۱۹,۹۲۹,۸۴۲	۲۲,۴۴۴,۴۱۵	سود خالص
(۲,۸۴۱)	(۴,۳۸۲)	(۱,۵۳۵,۱۶۶)	(۲,۱۱۴,۲۵۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۱۳۵,۲۸۰)	(۲,۲۵۲,۴۱۳)	سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) خالص
(۴۵۱,۷۱۹)	(۵۴۲,۵۴۵)	۱۷,۲۵۹,۳۹۶	۱۸,۰۷۷,۷۴۹	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۸,۸۲۶,۲۰۶,۶۸۳)	(۵۹۷,۷۷۳,۸۱۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۳,۷۹۳,۳۱۷	۱۵,۴۰۲,۲۲۶,۱۸۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع صنایع و معادن اسیا، سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

پول نقد

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تعدیلات گروه قائم سپاهان

افزایش

واکنش شده

انتقال به سرمایه گذاری در املاک/انتقال به

موجودی املاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تعدیلات گروه قائم سپاهان

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال به سرمایه گذاری در املاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

پول نقد

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

واکنش شده

انتقال به سرمایه گذاری در املاک

انتقال به دارایی ناشیود

سایر تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال به سرمایه گذاری در املاک

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

بازرسی صورت های مالی
۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

۸۰,۹۱۴,۳۸۹	۱,۳۵۴,۸۰۰	۷,۱۶۲,۲۴۸	۱۰,۵۰۷,۲۲۲	۲,۴۹۵,۳۴۴	۵۴,۴۸۶,۶۴۶	۲۶۸,۱۸۸	۹,۱۳۵,۵۳۷	۳۳۲,۳۶۳	۱۳,۷۸۸,۲۶۸	۲,۸۵۵,۷۲۷	۳۵,۷۲۲,۱۳۹	۶,۱۸۴,۶۳۱	۳,۶۴۰,۸۴۳
(۱,۱۳۲,۲۶۳)	-	-	-	(۱,۱۳۲,۲۶۳)	-	-	-	(۳,۸۵۵)	(۶,۳۱۸)	(۴۰,۳۰۹)	(۹,۸۰۲)	(۸,۰۹۶)	-
۶,۳۳۵,۴۳۰	۴۶۲,۵۱۷	۱,۱۳۸,۱۶۶	۲,۷۰۴,۰۰۱	۵۸۸,۵۵۳	۱,۵۱۱,۲۰۳	-	۵۴۵,۲۴۸	۱۹,۰۸۲	۱۰,۷۳۷,۵۰۰	۱۵۹,۹۵۴	۶۵۵,۲۲۹	۷,۶۹۰	۱۰,۰۷۵
(۷۵۱,۱۸۸)	-	(۸,۳۵۸)	(۷۲۹,۶۱۳)	(۱۴,۶۱۷)	-	-	(۱,۵۵۱)	(۶,۱۹۶)	(۳,۴۴۵)	(۳,۸۳۵)	-	-	-
(۸۸۲,۸۴۳)	-	-	-	(۸۸۲,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۹۳)	(۸۷,۰۷۵)	-
-	(۶۲۳,۳۷۸)	(۱,۶۰۰,۳۹۶)	(۱,۶۹۲,۸۸۶)	-	۳,۹۱۷,۷۶۰	-	(۶,۰۴۳)	۱۳,۵۴۴	۴۷,۰۲۲	۵۳۰,۵۵۵	۳۰,۹۰۱,۵۵۹	۲۹,۵۶۶	(۲۲۱)
۸۴,۳۳۵,۳۳۵	۱,۱۹۲,۳۱۹	۶,۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۷۸۹,۰۴۴	۳,۰۱۳,۸۹۶	۶۲,۶۲۷,۱۳۶	۲۶۸,۱۸۸	۹,۶۱۰,۸۶۳	۳۶۱,۶۵۱	۱۵,۳۰۲,۵۵۱	۳,۳۳۶,۵۷۳	۳۸,۶۵۸,۱۰۹	۶,۳۷۷,۶۴۳	۲,۵۹۱,۸۵۱
۱۹,۰۷۲,۳۱۷	-	-	-	-	۱۹,۰۷۲,۳۱۷	۱۵۳,۲۰۳	۳,۷۲۳,۴۸۶	۱۴۴,۵۸۸	۵۵۶,۷۹۲	۱,۰۴۷,۵۸۵	۱۲,۳۳۳,۶۰۷	۱,۰۹۳,۰۵۶	-
(۳۷۲,۱۷۹)	-	-	-	-	(۳۷۲,۱۷۹)	-	(۵,۰۰۰)	(۳۷۸)	(۳,۶۴۴)	(۷۷,۹۱۰)	(۳۴۷,۶۵۰)	(۳۷,۵۸۷)	-
۳,۱۱۰,۷۲۰	-	-	-	-	۳,۱۱۰,۷۲۰	۶,۷۶۱	۸۱۶,۰۵۵	۲۹,۹۸۷	۱,۶۶۵,۵۵۸	۲۵۸,۵۴۷	۱,۷۴۵,۷۲۴	۱۴۷,۰۷۸	-
(۸,۳۶۴)	-	-	-	-	(۸,۳۶۴)	-	-	(۸,۰۰۰)	(۳,۶۳۷)	(۳,۵۶۶)	(۱,۵۷۱)	-	-
-	۲۱	-	-	-	(۲۱)	-	۳,۶۱۱,۰۱۸	(۱)	۱,۱۱۶	(۵۷۷)	(۳,۶۱۸,۵۳۰)	۶,۹۵۳	-
(۳,۰۷۱)	-	-	-	-	(۳,۰۷۱)	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۷۱)	-
۲۱,۷۹۴,۴۳۳	۲۱	-	-	-	۲۱,۷۹۴,۴۳۳	۱۵۸,۹۶۴	۸,۱۵۵,۵۵۹	۱۷۲,۳۰۶	۷۵۲,۲۹۵	۱,۳۳۵,۶۰۹	۱۰,۱۱۱,۵۹۰	۱,۲۰۶,۲۲۹	-
۶۲,۵۲۶,۰۱۲	۱,۱۹۲,۳۱۹	۶,۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۷۸۹,۰۴۴	۳,۰۱۳,۸۹۶	۶۰,۸۱۷,۷۲۴	۱۸,۳۲۴	۱,۴۴۵,۲۰۳	۱۹,۰۲۵	۷۶۲,۸۵۶	۲,۰۱۳,۵۰۳	۲۸,۵۴۶,۵۱۹	۵,۱۷۱,۱۱۳	۲,۵۹۱,۸۵۱
۶۱,۸۷۶,۲۹	۱,۳۵۴,۸۰۰	۷,۱۶۲,۲۴۸	۱۰,۵۰۷,۲۲۲	۲,۴۹۵,۳۴۴	۶۰,۳۵۶,۳۶۹	۱۱۶,۹۸۵	۵,۴۲۸,۰۵۱	۱۸۸,۷۷۵	۷۱۱,۴۷۶	۱,۹۰۱,۴۲۳	۲۳,۴۸۸,۵۳۳	۵,۰۹۱,۵۶۵	۲,۴۶۰,۸۴۳
۶۵,۲۸۱,۹۱۲	۲,۹۱۸,۵۵۹	۷,۰۱۳,۸۰۵	۵,۸۸۰,۱۰۷	-	۶۹,۴۶۶,۰۷۱	۲۶۸,۱۸۸	۶,۱۱۶,۰۰۵	۲۳,۰۴۵۱	۱,۰۴۶,۳۴۸	۲,۰۷۲,۷۶۳	۳۰,۳۳۳,۳۵۵	۶,۳۸۰,۸۷۳	۳,۱۷۸,۱۸۸
۶,۶۲۱,۸۱۴	۲۲۱,۱۶۷	۳,۸۱۰,۰۵	۲,۷۷۷,۲۵۸	-	۳,۲۵۵,۱۸۴	-	۱,۵۴۴,۴۸۱	۷۱,۷۲۹	۱۷۶,۸۳۵	۸۹,۴۴۷	۶۱۶,۰۷۶	۴۸۱,۴۱۵	۲۶۱,۱۹۱
(۷۵۹,۵۹۹)	-	-	(۷۲۹,۶۱۳)	-	(۳۰,۱۸۷)	-	-	(۷۵۵)	(۴,۵۶۶)	(۵۵۳)	(۴۴,۷۱۳)	-	-
(۲۴,۶۴۴)	-	-	-	-	(۲۴,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۸۲,۸۵۵)	-	-	-	-	(۸۸۲,۸۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۹,۸۷۳)	-	-	(۲۱۹,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۹۴۵,۴۲۸)	(۳۱۵,۷۷۷)	(۹,۰۵۱۲)	-	۲,۳۳۲,۳۰۸	-	۱۷۲,۸۵۳	۳,۴۹۵	۵,۱۱۴	۸,۱۴۳	۲,۰۳۲,۵۷۹	۸,۰۲۴	-
۷,۰۰۶۲,۹۵۶	۱,۳۳۲,۸۸۸	۷,۱۸۰,۱۳۳	۷,۶۱۷,۸۵۸	-	۵۶,۴۴۰,۷۷	۲۶۸,۱۸۸	۷,۸۳۲,۳۳۹	۳۴۴,۸۳۰	۱,۲۰۳,۳۲۱	۲,۱۷۰,۶۰۰	۲۲,۵۹۴,۱۹۷	۵,۸۶۲,۰۱۳	۲,۴۳۹,۳۷۹
۱۶,۳۳۸,۹۸۷	-	-	-	-	۱۶,۳۳۸,۹۸۷	۱۳۷,۷۷۷	۲,۶۱۱,۵۷۹	۹۶,۲۰۹	۳۷۸,۶۸۱	۷۴۴,۲۵۳	۹,۱۵۵,۸۸۳	۷۹۴,۶۰۵	-
۲,۳۳۶,۵۸۸	-	-	-	-	۲,۳۳۶,۵۸۸	۷,۸۳۳	۴۳۸,۳۱۹	۲۳,۷۲۱	۸۸,۱۸۳	۱۶۰,۶۶۶	۱۰۰,۵۶۶	۱۹۴,۵۹۲	-
(۱۳,۹۳۶)	-	-	-	-	(۱۳,۹۳۶)	-	-	(۴۹۷)	(۳,۳۳۷)	(۵۵۳)	(۹,۹۲۹)	-	-
(۱۲,۳۵۵)	-	-	-	-	(۱۲,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۵۵)	-
-	۱۷	-	-	-	(۱۷)	-	-	-	-	-	(۱۷)	-	-
۱۶,۴۴۰,۳۲۴	۱۷	-	-	-	۱۶,۴۴۰,۳۲۴	۱۴۵,۶۰۱	۳,۱۰۹,۹۹۸	۱۱۹,۵۰۳	۵۶۴,۵۱۷	۹۱۲,۳۲۴	۱,۰۶۱,۶۰۳	۹۷۶,۸۴۳	-
۵۳,۶۲۲,۷۲۳	۱,۳۳۲,۸۸۱	۷,۱۸۰,۱۳۳	۷,۶۱۷,۸۵۸	-	۳۷,۶۰۱,۸۸۰	۱۳۲,۵۷۸	۴,۷۲۳,۴۴۱	۱۷۵,۳۲۷	۶۶۹,۱۱۴	۱,۳۵۸,۱۶۶	۲۲,۳۵۷,۵۴۴	۴,۸۸۶,۱۷۱	۳,۴۴۹,۳۷۹
۵۱,۰۷۹,۹۱۵	۲,۹۱۸,۵۵۹	۷,۰۱۳,۸۰۵	۵,۸۸۰,۱۰۷	-	۴۵,۲۵۷,۰۸۴	۱۳۰,۹۱۱	۲,۴۴۴,۴۴۶	۱۱۶,۳۲۴	۵۶۷,۶۶۷	۱,۳۳۸,۵۱۰	۲۱,۰۱۷,۳۷۲	۵,۴۴۶,۲۶۸	۲,۱۷۸,۱۸۸



شرکت مجتمع صنایع و معادن اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

رئیس گزارش بررسی اجمالی
۱۴۰۵/۱۱/۲۹

جمع	اثاثیه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲,۳۵۹,۴۶۶	۷۵,۹۰۷	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۱۳,۰۵۷	۱۳,۰۵۷	-	-	-	-
۲,۳۷۲,۵۲۳	۸۸,۹۶۴	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۶۶,۱۵۳	۳۵,۰۸۰	۳,۲۵۲	۴۲۰	۲۷,۴۰۰	-
۱۴,۱۵۶	۶,۳۴۸	-	-	۷,۹۰۸	-
۸۰,۳۰۹	۴۱,۳۲۸	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۵,۳۰۸	۰
۲,۲۹۲,۲۱۴	۴۷,۶۳۶	۰	۰	۲۵۹,۶۱۳	۱,۸۸۴,۹۶۶
۲,۲۹۳,۳۱۳	۴۰,۸۲۷	۰	۰	۲۶۷,۵۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۲,۳۴۲,۵۷۴	۵۹,۰۱۵	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۱۱,۲۱۸	۱۱,۲۱۸	-	-	-	-
۲,۳۵۳,۷۹۴	۷۰,۲۳۳	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۴۰,۲۱۵	۲۵,۰۸۵	۳,۰۸۱	۴۲۰	۱۱,۶۲۸	۰
۱۲,۵۶۳	۴,۵۲۷	۱۴۸	-	۷,۸۸۸	-
۵۲,۷۷۸	۲۹,۶۱۲	۳,۲۲۹	۴۲۰	۱۹,۵۱۶	۰
۲,۳۰۱,۰۱۶	۴۰,۶۲۱	۲۳	۰	۳۷۵,۴۰۵	۱,۸۸۴,۹۶۶
۲,۳۰۲,۳۵۹	۳۳,۹۳۰	۱۷۱	۰	۳۸۳,۲۹۳	۱,۸۸۴,۹۶۶



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۳ زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه تا مبلغ ۹۶۳.۲۱۶ میلیون ریال در رهن بانک است. (یادداشت ۴-۱-۳۵)

۱۳-۴ داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰۸.۳۸۲.۱۱۶ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱.۶۴۳.۷۷۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-۵ افزایش در زمین مربوط به شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۱۰.۰۰۵ میلیون ریال و گروه مجتمع نگین معادن احیا به مبلغ ۷۰ میلیون ریال می باشد. همچنین کاهش در زمین به مبلغ ۸۷۰.۷۵۰ میلیون ریال مربوط به گروه مجتمع نگین معادن احیاء به دلیل ساخت و ساز در سرفصل موجودی املاک طبقه بندی گردید.

۱۳-۶ افزایش در ساختمان عمدتاً مربوط به گروه مجتمع نگین معادن احیاء به مبلغ ۶.۶۹۰ میلیون ریال بابت مخارج پس از تحویل واحدهای اداری مشهود می باشد. همچنین مبلغ ۱۴۲.۵۳۹ میلیون ریال بابت انتقال دارایی تکمیل شده به سرفصل مربوطه در گروه مجتمع نگین معادن احیاء افزوده و مبلغ ۱۲۱.۹۱۳ میلیون ریال مربوط به گروه تکادو به سرفصل سرمایه گذاری در املاک انتقال یافته است.

۱۳-۷ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به موارد ذیل می باشد:

الف) شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۲۹۵.۹۳۱ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه پمپ نیتروژن و پمپ تراک

ب) گروه مجتمع نگین معادن احیاء به مبلغ ۲۰۴.۲۵۴ میلیون ریال بابت حواله های دستگاه بولدوزر مستعمل کوماتسو، دستگاه تراش پرتابل و تانکر حمل مایعات و...

ج) گروه تکادو به مبلغ ۱۴۹.۱۸۱ میلیون ریال بابت خرید دستگاه کمپرسور هواساز و دستگاه شارژر باتری لوکوموتیو، خرید گیرموتور، اسکرو کاموایر، کیسه بگ فیلتر و تعمیرات اساسی کوره و تعمیرات کمپرسور

د) مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان به مبلغ ۲۰.۸۶۳ میلیون ریال بابت تکمیل فرآیند خرید لودر دوسان نصر و دستگاه سپراتوری می باشد.

۱۳-۸ افزایش در وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر به مبلغ ۱۲۲.۰۰۰ میلیون ریال، گروه تکادو به مبلغ ۴۲.۹۶۷ میلیون ریال و شرکت ایران کشتی بحر به مبلغ ۱۶.۳۱۰ میلیون ریال بابت خرید خودرو و کاهش وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به شرکت ایران کشتی بحر به مبلغ ۱.۸۸۰ میلیون ریال و گروه احیاء ابرانیان به مبلغ ۱.۵۶۵ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۹ افزایش در اثاثه و منصوبات اداری عمدتاً مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۴۸.۵۷۱ میلیون ریال بابت خرید اسپیلت، کمپرسور سردخانه، خرید تجهیزات رایانه ای و کولرگازی و UPS و شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان به مبلغ ۱۰.۲۷۸ میلیون ریال بابت تجهیز پروژه گلدن پالاس و پروژه نفت و دفتر مرکزی، شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۹.۱۸۷ میلیون ریال، گروه مجتمع نگین معادن احیا به مبلغ ۸.۳۸۳ میلیون ریال بابت خرید یو پی اس، لپ تاپ، اسپیلت، کولر گازی و ...، شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر به مبلغ ۶.۳۵۴ میلیون ریال بابت خرید چاپگر و رایانه می باشد.

۱۳-۱۰ افزایش در ابزار آلات عمدتاً مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۱۱.۹۷۰ میلیون ریال بابت خرید چراغ تونلی و چکش کوه بری و ابزار آلات دستگاه پیکور، جعبه بکس و ... می باشد.

۱۳-۱۱ افزایش در معادن و حفاریات عمدتاً مربوط به گروه تکادو (شرکت معادن منگنز ایران، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس) به مبلغ ۵۴۵.۷۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱۲ افزایش در معدن قبل از بهره برداری به مبلغ ۵۱۸.۵۵۳ میلیون ریال مربوط به گروه مجتمع نگین معادن احیاء (شرکت احیا کاریز پارت) بابت هزینه های حفاری و مغزه گیری، اکتشاف عمومی، راه های دسترسی معدن، خرید محدوده های مزایده ای جدید، حقوق و عوارض دولتی و ... می باشد.

۱۳-۱۳ پیش پرداخت سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به موارد ذیل می باشد:

۱۳-۱۳-۱ مانده گروه احیاء ابرانیان به مبلغ ۲.۳۲۶.۱۴۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ماشین خط تولید چرخ منوبلوک توسط شرکت واگن آسایدک می باشد. شرکت واگن آسایدک در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید یک دستگاه پرس ۶۳۰۰ تن مستعمل، یک دستگاه پرس ۲۰۰۰ تن مستعمل و یک دستگاه ویل رولینگ مستعمل به عنوان





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

بخشی از خط تولید چرخ منوبلوک نموده است. مبلغ پرفرمای تجهیزات مذکور ۵.۸۳۶.۵۰۰ یورو است که مبلغ ۶.۳۵۷.۹۱۸ یورو با احتساب سایر هزینه ها پرداخت شده است. بخش عمده ای از ماشین آلات مزبور در گمرک غرب تهران بوده، که به دلیل عدم رفع تعهدات ارزی تا کنون ترخیص نشده است.

۱۳-۱۳-۲- مانده گروه تکادو به مبلغ ۱.۱۲۰.۳۵۴ میلیون ریال بوده و اضافات طی دوره عمدتاً مربوط به شرکت ذغالسنگ نگین طبس بابت خدمات مشاوره و نظارت و خرید کانوتور و واترپمپ از شرکت هن سن الکتریک ایرانیان، همچنین شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس بابت سهم مشارکت قرارداد اتصال به شبکه برق و شرکت احداث معدن تکافر سپاهان بابت پرداخت به شرکتهای رمزینه ساز آسایش و صبا ولناژ جهت خرید و نیتیلانور، تابلو برق و بانک خازنی می باشد.

۱۳-۱۳-۳- مانده شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۹۴۹.۴۹۲ میلیون ریال می باشد که افزایش آن بابت واريز مطالبات ارزی از شرکتهای پترو وستوک چشمه خوش چشم و نفت و گاز شادگان به حساب شرکت لینا (شرکت تراستی) جهت تسویه بدهی های ارزی بابت خرید ماشین آلات و پیش پرداخت خرید یک دستگاه پمپ تراک از شرکا احمد بومبای می باشد.

۱۳-۱۳-۴- مانده گروه مجتمع نگین معادن احیاء به مبلغ ۹۴۶.۴۷۷ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به مبلغ پرداخت شده به شرکت هانگژو هوانگ HANGZHOU به عنوان شرکت تأمین کننده برای ۲۸ دستگاه ماشین آلات سنگین می باشد تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تعداد ۲۷ دستگاه ترخیص و ۱ دستگاه دیگر به علت عدم تطبیق ماشین آلات مزبور با پیش فاکتور ترخیص نشده است که یک دستگاه باقیمانده توسط سازمان اموال تملیکی هرمزگان طی مزایده فروخته شده و از بندر خارج شده و شرکت نسبت به نحوه مزایده، از برنده مزایده طی اقدامات حقوقی شکایت کرده و دستگاه مزبور تا صدور رأی نهایی از سوی مراجع قضایی توقیف می باشد.

همچنین مبلغ پرداخت شده به شرکت ابوسجاد متحدالتجاره بابت خرید دستگاه پیش خردایش (HPGR) جهت خرید از شرکت Lee ju چین می باشد. این قرارداد به صورت سه جانبه فیما بین شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان و شرکت فکورو مغناطیس و شرکت ابوسجاد متحدالتجاره انجام گردیده که شرکت Lee ju به دلیل تحریم ها از انعقاد قرارداد مستقیم استنکاف نموده است و طبق الحاقیه قرارداد منعقد شده فیما بین مقرر گردید طی مدت ۷ ماه از این تاریخ دستگاه مزبور مطابق توافق صورت گرفته تحویل این شرکت گردد.

مبلغ پرداخت شده به شرکت بازرگانی ایران ترانسفو بابت قرارداد خرید ۲ دستگاه ترانسفورماتور ۱۳۲/۲۰ کیلو ولت ۳۰ مگا آمپر و ۲ دستگاه ترانسفورماتور ۲۰/۰۴ کیلوولت ۲۵ آمپر جهت پروژه احداث پست برق ۱۳۲/۲۰ کیلو ولت اتصالی به پست برق اصلی جهت تأمین برق کارخانجات معدن می باشد.

مبلغ پرداخت شده به شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو بابت خرید یک دستگاه بیل دامپتراک می باشد. که دستگاه مزبور در محل کارخانه شرکت فروشنده آماده تحویل می باشد.

مبلغ پرداخت شده به شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی بابت پروژه انتقال و اتصال موقت برق به شبکه اصلی تا سقف ۱۰ مگاوات می باشد.

مبلغ پرداخت شده به شرکت ترییدی مکس جهت ثبت سفارش خرید پارچه فیلتر پرس از شرکت ترییدی مکس کشور فرانسه می باشد.

مانده پرداخت شده به آقای محمد رجبی اسدآبادی بابت خرید معدن شش آب می باشد که با توجه به عدم انتقال قطعی توسط فروشنده از شرکت مذکور در دادگاه شکایت شده، رأی بدوی به نفع شرکت صادر گردیده است.

مبلغ پرداخت شده به شرکت تهران کمپرسور جهت خرید دستگاه کمپرسور پرتابل دیزل می باشد.

مبلغ پرداخت شده به شرکت آفرینه طوس و شرکت مهندسی نصر نیروی یزد بابت قرارداد با موضوع تهیه و تأمین تجهیزات و عملیات احداث خط پست برق ۱۳۲/۲۰ کیلو ولت و اتصالی به پست برق اصلی ۴۰۰/۱۳۲ کیلوولت شهرستان خواف برق اصلی، جهت تأمین برق کارخانجات معدن می باشد.

۱۳-۱۳-۵- مانده شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان به مبلغ ۸۱.۷۰۰ میلیون ریال بابت خرید یک قطعه زمین ۶۰۰ متری با کاربری تجاری جهت ساخت مهمانسرا از شهرداری سنگان در شهر سنگان می باشد که تاریخ تهیه این گزارش براساس قرارداد از مبلغ ۹۰.۶۰۰ میلیون ریال مبلغ ۸۱.۷۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۳-۱۴- افزایش در اقلام سرمایه ای در انبار مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۲۵۳.۸۱۹ میلیون ریال و گروه مجتمع نگین معادن احیاء به مبلغ ۲۰۸.۶۹۸ میلیون ریال می باشد.



تأثیر پروژه بر عملیات

مشارع ابلانته	مقدار ابلانته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	گروه
	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰		
حفظ تولید	۱,۴۵۲,۰۶۸	۱,۹۵۰,۱۳۵	۶۹۲,۷۲۳	۱۴۰۴	۵۴	۶۵	پروژه های پیشروی - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید	۷۲۷,۱۸۰	۱,۲۲۰,۱۲۳	۱,۱۶۵,۶۶۵	۱۴۰۵/۴/۳۱	۴۰	۶۳	توسعات بقی کارخانه فروآلار نیز از احیا سپهران - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید	۲,۵۹۲,۴۰۰	۲,۷۲۸,۷۱۱	۲,۷۲۰,۸۶۷	۱۴۰۵/۴/۳۱	۷۵	۷۷	ساختمان های صنعتی - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید محصول فرعی و افزایش سودآوری	۱۸۴,۰۰۱	۱۸۴,۰۰۱	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۹	۹۹	سوله کارگاه ساخت فروآلار نیز از احیا سپهران - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید و فروش	-	۲۸۵,۶۶۸	۳۸۰,۰۰۰	به صورت مداوم	-	۵۵	طرح تکمیل و توسعه چاه بیروزی ۲ - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید و فروش	۴۹,۹۳۱	۱۷,۵۷۸	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۲۵	طرح تکمیل و توسعه چاه بیروزی ۲ از واحدهای پایتینر از ۳۹۰ متری
افزایش ظرفیت تولید و فروش	۲۹,۵۶۱	۲۹,۵۶۱	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰	۴۰	معدان سنگین شهرستانک فاز جدید - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید و فروش	۲۶,۸۱۶	۲۶,۸۱۶	۴۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵	۷۰	اکستاف و پایله برداری و استخراج محدود سرب و روی شهرستانک - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید و فروش	۶۸,۹۱۱	۱۱۵,۲۱۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵	۷۰	عملیات پایله برداری از معدان منگنز رویار ۲ (ساکو و جلال D) - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید محصول فرعی و افزایش سودآوری	۳۴,۴۲۱	۳۷,۵۷۰	۱۸۰,۰۰۰	بصورت مداوم	۲۵	۸۵	سایر طرحهای توسعه معدن واریج فاز جدید - گروه نکادو
افزایش ظرفیت تولید	۵۹۲,۳۳۵	۵۹۲,۳۳۵	۱,۷۱۷,۷۸۲	۱۴۰۵/۴/۳۱	۲۵	۲۵	تجهیزات داخلی
بهسازی	۱۲,۹۱۸	۱۴,۴۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۸۰	۸۵	ساختمان دفتر مرکزی - گروه نکادو
توسعه عملیات استخراج پروژه در بلوک مرکزی	۹۱,۱۴۵	۹۸,۵۴۸	۱,۱۰۲,۳۵۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۸	۹	اکستاف و دولیل های مخزن شده معدن چل
توسعه عملیات استخراج	-	۴۰,۸۳۰	-	۱۴۰۴/۷/۰۱	-	۹۹	حفریات افق ۲۳۷۵ - گروه نکادو
افزایش تولید	۶۸۱,۲۳۶	۱,۱۳۴,۹۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷	۲۴	۵۷	دستکاری بلوک A۱ - گروه نکادو
افزایش تولید	۱۷۴,۱۵۱	۱۷۴,۱۵۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶	۱۰	۱۰	ساختمان انتظامات - گروه نکادو
بهبود امنیت	۷۵۳	۷۶۳	۷۶۱	۱۴۰۴	۹۹	۹۹	سنگر ذخایر و سنگی افق ۲۴۲۵ - گروه نکادو
بهبود ترابری	۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	۹۲۳	۱۴۰۴	۹۹	۹۹	کارگاه لوده زنی - گروه نکادو
بومی سازی	۲,۶۶۵	۲,۷۲۰	۹,۴۶۷	۱۴۰۴	۷۸	۳۰	اتیرک مواد تاریه - گروه نکادو
بومی سازی	۴,۶۵۲	۱۱,۴۳۷	۷,۰۳۳	۱۴۰۴	۶۶	۷۳	ساختمان بست برق - گروه نکادو
بهبود برق معدن	۲,۷۶۹	۲,۷۶۹	۲,۶۵۳	۱۴۰۴	۸۷	۹۰	توسعه ساختمان نگهبانی انبار مواد تاریه - گروه نکادو
بهبود امنیت	۱۱۸	۲۳۶	۳,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۰	۳۰	محوطه سازی زمین کارخانه - گروه نکادو
جهت نگهداری ضایعات	-	۲۷۷	۵۰۰	۱۴۰۴	-	۴۰	تجهیز یک دستگاه بالاک برگردان - گروه نکادو
افزایش ظرفیت	۶,۷۶۴	۶,۷۶۴	۶,۸۰۰	۱۴۰۵/۳/۳۱	۹۹	۹۹	تعبیر دستگاه کاروسل - گروه نکادو
ایجاد شرایط تولید	۱۴,۶۰۲	۱۶,۷۷۳	۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۰	۹۵	قابلهای پرس - گروه نکادو
بهسازی	۲,۶۵۱	۲,۶۵۱	-	۱۴۰۵/۶/۳۱	۲۵	۲۵	کوره دوار آزمایشگاهی - گروه نکادو
افزایش راندمان تولید	۳۵۸	۳۵۸	-	۱۴۰۵/۶/۳۱	-	۸۰	دیوارکشی زمین پایا شیمیایی - گروه نکادو
بهبود امنیت	۱۵۵	۱۵۵	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰	۱۰	بارسازی ساختمان هزار جریب - گروه نکادو
کشف معادن جدید	-	۷,۷۵۶	۲,۰۰۰	۱۴۰۴	-	۹۰	حفریات و اکستاف - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
تأمین برق کارخانجات از شبکه	۱۳۱,۶۸۶	۱۳۱,۶۸۶	۲,۰۰۰	۱۴۰۵	۶۶	۶۶	پروژه خط انتقال برق - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
ایجاد ساختمان انرژی در مشهد	۱۰۲,۶۴۳	۷۸۰,۲۱۵	۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۴	۲۳	پروژه ساختمان هاشمیة مشهد - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
الزامات پروژه	۷۰,۸۵	۷۰,۸۵	-	۱۴۰۵	-	-	ساختمان نگهبانی چاه معدن - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
الزامات پروژه	۹,۶۹۷	۹,۶۹۷	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۷۲	۸۰	دیوارکشی و سقف سازی سوله - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
الزامات پروژه	۷,۰۰۰	۱۱,۲۱۶	۳,۰۰۰	۱۴۰۵	۴۵	۶۰	سایر
	۳,۴۴۹,۲۵۸	۱۰,۹۶,۲۵۴					
	۱۰,۵۰۷,۴۳۳	۱۰,۷۸۹,۱۳۴					

۱۳-۱۵ - عمده دارایی در دست تکمیل گروه به شرح زیر می باشد :

گروه
پروژه های پیشروی - گروه نکادو
توسعات بقی کارخانه فروآلار نیز از احیا سپهران - گروه نکادو
ساختمان های صنعتی - گروه نکادو
سوله کارگاه ساخت فروآلار نیز از احیا سپهران - گروه نکادو
طرح تکمیل و توسعه چاه بیروزی ۲ - گروه نکادو
طرح تکمیل و توسعه چاه بیروزی ۲ از واحدهای پایتینر از ۳۹۰ متری
معدان سنگین شهرستانک فاز جدید - گروه نکادو
اکستاف و پایله برداری و استخراج محدود سرب و روی شهرستانک - گروه نکادو
عملیات پایله برداری از معدان منگنز رویار ۲ (ساکو و جلال D) - گروه نکادو
سایر طرحهای توسعه معدن واریج فاز جدید - گروه نکادو
تجهیزات داخلی
ساختمان دفتر مرکزی - گروه نکادو
اکستاف و دولیل های مخزن شده معدن چل
حفریات افق ۲۳۷۵ - گروه نکادو
دستکاری بلوک A۱ - گروه نکادو
ساختمان انتظامات - گروه نکادو
سنگر ذخایر و سنگی افق ۲۴۲۵ - گروه نکادو
کارگاه لوده زنی - گروه نکادو
اتیرک مواد تاریه - گروه نکادو
ساختمان بست برق - گروه نکادو
توسعه ساختمان نگهبانی انبار مواد تاریه - گروه نکادو
محوطه سازی زمین کارخانه - گروه نکادو
تجهیز یک دستگاه بالاک برگردان - گروه نکادو
تعبیر دستگاه کاروسل - گروه نکادو
قابلهای پرس - گروه نکادو
کوره دوار آزمایشگاهی - گروه نکادو
دیوارکشی زمین پایا شیمیایی - گروه نکادو
بارسازی ساختمان هزار جریب - گروه نکادو
حفریات و اکستاف - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
پروژه خط انتقال برق - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
پروژه ساختمان هاشمیة مشهد - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
ساختمان نگهبانی چاه معدن - گروه مجتمع نگین معدن احیاء
دیوارکشی و سقف سازی سوله - گروه مجتمع نگین معدن احیاء

۱۳-۱۵ - به مبلغ ۳۹۲,۰۱۶ میلیون ریال می باشد.



۱۶-۱۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر تا تاریخ تهیه صورت های مالی به گروه منتقل نشده و یا در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت	گروه مبلغ دفتری		یادداشت	شرح
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
به علت دعاوی حقوقی مطروحه از سوی شخص ثالث	۸۹۴,۶۳۶	۸۹۴,۶۳۶	۲-۳-۲	ساختمان آرزاتین-شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
سند مالکیت منتقل نشده است.				
عدم انتقال سند مالکیت	۳,۵۵۶	۳,۵۵۶	۱۳-۱۶-۱	زمین ۲ هزار متری سنگان
عدم انتقال سند مالکیت	۱۰۴,۳۸۸	۱۰۴,۳۸۸	۱۳-۱۶-۱	زمین اشترجان
عدم انتقال سند مالکیت	-	۷۲,۲۲۵	۱۳-۱۶-۱	معدن شش آب
عدم انتقال سند مالکیت	۲۴,۸۵۲	۱۳,۷۴۸	۱۳-۱۶-۲	ساختمان سپهر
عدم انتقال سند مالکیت	۳,۶۲۵	۳,۶۲۵	۱۳-۱۶-۳	زمین واقع در شهرک صنعتی سیرجان، زمین جاده سیمان سپاهان-
				زمین شهرک صنعتی فولاد
	۱,۰۳۱,۰۵۷	۱,۰۹۲,۱۷۸		

۱۶-۱۳-۱- موارد مزبور مربوط به گروه نگین معادن احیاء می باشد.

۱۶-۱۳-۲- موارد مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد.

۱۶-۱۳-۳- در خصوص زمین واگذار شده واقع در شهرک صنعتی سیرجان خاطر نشان می گردد، مراتب فسخ میبایه نامه واگذاری زمین مذکور به مساحت ۱۰,۷۰۰ متر مربع از طرف سازمان عمران کرمان به شرکت اعلام گردیده که تا کنون موضوع از طریق مراجع قضایی به شرکت ابلاغ نشده است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	۱۲,۵۹۰	۱۲,۵۹۰		زمین
	۲۹,۵۰۷	۲۸,۷۳۸		ساختمان
	۴۲,۰۹۷	۴۱,۳۲۸		
		۱,۷۳۱,۹۰۸		
		۱,۸۰۱,۹۵۳		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در املاک مربوط به گروه تکادو، شرکت بازرگانی معین احیاء و شرکت اصلی می باشد.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۵,۱۶۵,۱۷۴
۱۷-۲	(۳,۳۶۷,۹۰۲)
	(۸,۲۴۱)
	۱,۷۸۹,۰۳۱
	۵۲۰,۸۶۱
	(۲۱۵,۷۹۴)
	۱۳۰,۱۱۳
	۴۳۵,۱۸۰
	۱,۳۵۳,۸۵۰
	۴,۶۴۴,۳۱۳
	۴,۴۲۵,۵۱۳
	۷۳۹,۹۸۱
	۵,۱۶۵,۴۹۴
	۲۶۲,۶۷۲
	۱۲۹,۱۰۳
	۳۹۱,۷۷۵
	۴,۷۷۳,۷۱۹
	۴,۱۶۲,۸۴۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

حذف سرقفلی گروه مهندسی قائم سپاهان

تعدیلات گروه نگین معادن

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

حذف استهلاک سرقفلی گروه مهندسی قائم سپاهان

استهلاک دوره

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

سرقفلی تحصیل شده طی دوره

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک دوره

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



(مبالغ به میلیون ریال)

نوع افزایش یافته ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	داشت فنی و مجوزها	پیش پرداخت های سه ماهه ای	جمع
۴۳۴,۴۸۹	۳۳۱,۱۷۴	۹,۶۷۶	۸۱,۰۶۴	۸۶۶,۵۰۳
(۱,۰۱۴)	(۳,۸۵۰)	-	-	(۳,۸۶۴)
۲۱,۳۲۸	۵۰,۰۳۹	-	-	۷۱,۳۶۷
۴۵۴,۸۰۳	۳۸۸,۴۶۳	۹,۶۷۶	۸۱,۰۶۴	۹۳۴,۰۰۶
۹۵,۹۶۳	۴,۹۸۷	۸,۵۹۰	*	۱۰۹,۵۴۰
(۸۹۵)	(۳,۵۳۷)	-	-	(۳,۴۳۲)
۳۳,۴۰۷	-	۲۲۳	-	۳۳,۶۳۰
۱۳۸,۴۷۵	۲,۴۵۰	۸,۸۱۳	*	۱۳۹,۷۳۸
۲۲۶,۳۲۸	۳۸۵,۰۱۳	۸۶۳	۸۱,۰۶۴	۷۹۴,۲۶۸
۲۳۸,۵۲۶	۳۳۶,۲۸۷	۱,۰۸۶	۸۱,۰۶۴	۷۵۶,۹۶۳
۱۳۴,۳۲۹	۱۴۲,۸۳۳	۱۸,۷۲۱	۸۱,۰۶۴	۳۷۶,۹۹۷
۱۰۵,۸۴۹	۱۷۸	-	*	۱۰۶,۰۲۷
-	۸۹,۳۳۹	-	-	۸۹,۳۳۹
(۳۵)	(۸)	-	-	(۴۳)
۲۴۰,۱۹۳	۲۳۲,۳۴۲	۱۸,۷۲۱	۸۱,۰۶۴	۵۷۲,۳۲۰
۴۵,۷۱۱	۱۱,۵۷۰	۶,۸۹۴	*	۶۴,۱۷۵
۲۲,۳۸۸	۲۴۷	۲۲۱	*	۲۲,۷۵۶
(۳۵)	-	-	*	(۳۵)
۶۷,۹۶۴	۱۱,۸۱۷	۷,۱۱۵	*	۸۶,۸۹۶
۱۷۲,۳۲۹	۲۲۰,۵۲۵	۱۱,۶۰۶	۸۱,۰۶۴	۴۸۵,۴۲۴
۱۷۲,۳۲۹	۲۲۰,۵۲۵	۱۱,۶۰۶	۸۱,۰۶۴	۲۱۲,۸۱۲

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱- گروه

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
 بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۰۱
 تعدیلات گروه قائم سیاهان

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

تعدیلات گروه قائم سیاهان

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

انتقال از دارایی ثابت مشهود

واکنش شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

واکنش شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶-۱- افزایش در نرم افزار عمدتاً مربوط به گروه نگین معادن احیاء سیاهان ثبت خرید نرم افزار بهای تمام شده می باشد.

راژدار

روز ۱۴۰۵/۱۱/۲۹

بوست گزارش بررسی اجمالی



۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای
۲۲,۲۱۵	۱۷,۲۵۰	۲۹۹	۴,۶۶۶
۱,۱۲۸	۰	۱	۱,۱۲۷
۲۳,۳۴۳	۱۷,۲۵۰	۳۰۰	۵,۷۹۳
۲۰,۲۳	۰	۰	۲۰,۲۳
۲۱۵	۰	۰	۲۱۵
۲,۳۳۸	۰	۰	۲,۳۳۸
۲۱,۱۰۶	۱۷,۲۵۰	۳۰۰	۳,۵۵۵
۲۰,۱۹۱	۱۷,۲۵۰	۲۹۹	۲,۶۴۳
۲۰,۴۲۵	۱۷,۲۵۰	۲۹۸	۲,۸۷۷
۱,۷۸۸	-	-	۱,۷۸۸
۲۲,۲۱۳	۱۷,۲۵۰	۲۹۸	۴,۶۶۵
۱,۵۰۵	-	۰	۱,۵۰۵
۳۰۴	-	۰	۳۰۴
۱,۸۰۹	-	۰	۱,۸۰۹
۲۰,۴۰۴	۱۷,۲۵۰	۲۹۸	۲,۸۵۶
۱۸,۹۲۱	۱۷,۲۵۰	۲۹۸	۱,۳۷۲

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۳/۳۱- پیش پرداخت های سرمایه ای بابت قرارداد، پیاده سازی سامانه هوش تجاری (BI) می باشد.



۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش	مبلغ دفتری
کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت تکادو	۳,۷۱۱,۲۱۰,۱۷۶	۵۳.۰۲	۱,۲۷۴,۴۰۸	-	۱,۲۷۴,۴۰۸
شرکت ذغالسنگ نگین طیس	۱۰۲,۷۹۰,۳۹۳	۵.۲۷	۵۴۱,۶۰۸	-	۵۴۱,۶۰۸
شرکت معادن منگنز ایران	۳۷,۰۵۰,۷۹۵	۰.۹۹	۱۴۳,۲۹۶	-	۱۴۳,۲۹۶
شرکت مهندسی قائم سیاهان	-	-	-	-	-
شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	۱,۱۳۴,۵۷۹,۵۷۵	۶۶.۷۴	۳۰۵,۳۶۰	-	۳۰۵,۳۶۰
شرکت آزمون احیاء سیاهان	۴۴۹,۹۵۵,۰۰۱	۹۹.۹۹	۴۵۰,۰۵۹	-	۴۵۰,۰۵۹
شرکت احیاء گستران اسپادان	۹۹,۹۸۰	۹۹.۹۸	۲۰,۰۰۵	-	۲۰,۰۰۵
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء	۹۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۸.۹۹	۹۹۰	-	۹۹۰
شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان	۷۰۴,۹۹۹,۶۴۰	۱۰۰.۰۰	۲۳۵,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان	۵۹۹,۹۳۱,۳۳۴	۹۹.۹۹	۳۰۰,۶۱۱	-	۳۰۰,۶۱۱
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	۴۹۹,۴۹۰,۰۰۰	۹۹.۹۰	۴۹۹,۴۹۰	-	۴۹۹,۴۹۰
شرکت صنایع و طراحی نفت (اویل میکو)	۸۶,۹۵۰,۲۵۵	۹۸.۲۲	۸۶۹,۵۰۳	-	۸۶۹,۵۰۳
شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان	۷۰,۵۳۰,۴۰۵	۹۹.۹۰	۷۲,۷۹۵	-	۷۲,۷۹۵
شرکت فرو آلایز نيزار احیاء سیاهان	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸	۶۴۵,۰۰۰	-	۶۴۵,۰۰۰
شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان	۳,۶۷۵,۰۰۰	۰.۳۵	۷۲۵	-	۷۲۵
شرکت معدن کاوان احیاء سیاهان	۲,۰۰۰	۲	۲	-	۲
شرکت طراحی و نصب نسوز آذران	-	-	-	-	-
شرکت اعتماد گستر سیاهان	۲۳,۰۳۵,۸۹۵	۲۳.۰۴	۲۳,۱۹۳	-	۲۳,۱۹۳
شرکت معین فولاد افرا	۱۱۰	۱.۱	۲۲	-	۲۲
شرکت تجارت و اسکان احیاء سیاهان	۹۹۹,۹۷۰	۱۰۰.۰۰	۲۲,۳۵۲	-	۲۲,۳۵۲
شرکت توسعه انرژی احیاء	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	-	۹۸۰
شرکت سرمایه نوآوری احیاء	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰
شرکت آرمان اندیشان احیاء	۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
شرکت احیاء اربیل ایرانیان	۱۸,۰۴۵,۹۱۷,۴۴۱	۸۴.۱۳	۲۰,۳۱۷,۹۱۷	-	۲۰,۳۱۷,۹۱۷
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	۵۱۲,۲۹۴	-	۵۱۲,۲۹۴
			۲۶,۲۵۱,۴۲۰	-	۲۶,۲۵۱,۴۲۰
				-	۲۶,۰۳۰,۹۰۸

۱۷-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت در افزایش سرمایه فروآلیز نيزار (از شرکت های گروه تکادو) می باشد.

۱۷-۲- عطف به نامه شماره ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و دادنامه شماره ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (پرونده کلاسه ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۷) صادره از شعبه ۲۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی دادگاه با احراز اصلی بودن شرکت مهندسی قائم سیاهان و فرعی بودن شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان با توجه به اختیارات سهام ممتاز و اعمال کنترل توسط دارندگان اینگونه سهام در شرکت مهندسی قائم سیاهان و به استناد ماده ۱۹۸ قانون آئین دادرسی مدنی حکم بر محکومیت شرکت مهندسی قائم سیاهان به تنظیم و ارائه صورتهای مالی تلفیقی با مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان در همگی سالهای مالی آتی و محکومیت شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان به حذف اطلاعات مالی شرکت مهندسی قائم سیاهان از این صورتهای مالی به عنوان شرکت فرعی و تنظیم و تهیه صورتهای مالی جداگانه و مستقل و نه به صورت تلفیقی بلکه بدون تلفیق با صورتهای مالی شرکت مهندسی قائم سیاهان برابر استانداردهای حسابداری صادر و اعلام شده است. لذا تغییرات مزبور در حقوق مالکانه منظور شده است. لازم به ذکر است موضوع مطروحه در رأی فوق الذکر و تغییر شرکت اصلی و حذف شرکت مهندسی قائم سیاهان از فرآیند تلفیق شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان، تغییر در برآورد در نظر گرفته شده و آثار آن از تاریخ مندرج در رأی در صورت های مالی منظور شده است.

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

۱۷-۳- جمعیت اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی به صورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت افلام منفرد یا در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی دوباره و بزرگی های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.



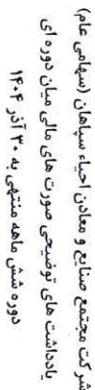
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۴- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	منافع مالکیت/ حق رأی گروه	
			۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بازرگانی معین احیاء سیاهان	صادرات و واردات	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان	مبادلات آهن قراضه و صادرات و واردات آهن آلات	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸
شرکت آزمون احیا سیاهان	کارگزاری و مبادلات سهام	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت نگین معادن احیا	معدنی	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۴۹
شرکت تجارت واسکان احیا	ساختمانی و عمرانی	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت تکادو	سرمایه گذاری در حدود ۳۰ شرکت فرعی	ایران	۵۷.۰۸	۵۷.۵۲
شرکت معین فولاد افزا	استخراج مواد معدنی	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۴۹
شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	خدمات طراحی و نظارت	ایران	۹۹.۹	۹۹.۹
شرکت اعتماد گستر	خدمات امور سهام	ایران	۸۵.۸۲	۸۵.۹۶
شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزاری	ایران	۸۵.۸۳	۸۵.۹۷
شرکت آرمان اندیشان احیا سیاهان	سرمایه گذاری	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت مجتمع فولاد خواف احیاء سیاهان	استخراج مواد معدنی	ایران	۹۹.۹۹	۹۸.۹۹
شرکت طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۹۸.۸۲	۹۸.۸۲
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۹۹.۹	۹۹.۹
شرکت سرمایه نوآوری احیا	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دانش بنیان	ایران	۹۷.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت احیا ریل ایرانیان	حمل و نقل	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۴
شرکت ایران کشتی بحر	حمل و نقل	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸
شرکت احیاء گستران اسپادان	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹

۱۷-۴-۱- تعداد ۹۵۹.۹۹۹.۹۹۲ میلیون سهم از سهام شرکت تکادو در مالکیت شرکت، بابت وثیقه تسهیلات شرکت معادن سنگ آهن احیا سیاهان در رهن بانک توسعه تعاون می باشد که در حال حاضر تسهیلات مزبور تسویه گردیده و اقدامات لازم جهت رفع مسدودی وثیقه در حال انجام است.





(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	اصلی فعالیت	نسبت منابع مالیات/حق منابع قاعد حق	کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منابع قاعد حق	منابع قاعد حق کنترل الزامات
		۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۲/۳۱
		۴۲۵	۴۲۹	۲,۱۵۰,۹۴۳	۱۲,۲۱۶,۸۶۵
گروه تکاور	ایران			۲,۱۵۰,۹۴۳	۱۲,۲۱۶,۸۶۵
				۲,۱۵۰,۹۴۳	۱۲,۲۱۶,۸۶۵

گروه مالک ۵۷ درصد از سهام شرکت تکادو است، با این حال در طبقه بوابقات قراردادی صورت گرفته، به سهمیه سهامی گران، گروه توانایی انتخاب و عزل اکثریت اعظمی هیأت مدیره را دارد. فعالیت‌های مربوط به شرکت تکادو توسط هیأت مدیره گروه تکادو و اساس آراء اکثریت تعیین می‌شود. بنابراین هیأت مدیره گروه به شرکت تکادو کنترل دارد و در صورت‌های مالی تلفیق شده است.

۶-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شیرکت نکادو	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۳/۳۱
دارایی های جاری	۳۱,۵۷۸,۲۶۳	۲۳,۸۳۹,۵۰۸
دارایی های غیر جاری	۷۵,۳۲۱,۵۰۸	۲۳,۲۴۸,۸۵۵
بدهی های جاری	۲۶,۵۲۲,۱۶۴	۱۸,۳۱۴,۰۸۹
بدهی های غیر جاری	۱,۵۱۷,۳۰۰	۹۸,۶۱۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۶,۵۴۴,۵۴۳	۱۵,۳۵۰,۴۵۸
منافع قاعد حق کنترل	۱۲,۳۱۶,۸۸۵	۱۱,۵۴۱,۳۰۴
در آمدهای عملیاتی	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۳/۳۱
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۸,۹۴۴,۴۵۰	۲۶,۰۸۳,۶۱۷
سود خالص	۵,۰۶۳,۴۷۸	۷,۰۸۰,۰۶۲
سود قابل انتساب به منافع قاعد حق کنترل	۲,۹۱۲,۵۶۶	۴,۰۴۱,۴۸۳
سود سهام بر داکت شده به منافع قاعد حق کنترل	۲,۱۵۰,۹۹۳	۳,۰۳۸,۵۷۹
سود خالص نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۷۸۳,۶۴۹)	(۱,۶۱۵,۸۰۷)
سود خالص نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۵,۹۹۶,۸۹۱	۱۱,۱۴۰,۳۴۴
سود خالص نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تسهیل مالی	(۳,۱۵۸,۰۱۱)	(۷,۷۰۲,۱۵۵)
تغییرات نقدی (خروجی) ناشی از ورودی های تسهیل مالی	(۱,۹۱۲,۸۹۵)	(۳,۷۷۰,۴۹۹)
تغییرات افزایش (کاهش) در موجودی نقدی	۹۰,۵۱۷,۵	(۳۳۲,۴۵۰)

چون پس مندی (روزگاری) هستی از دست می سوزد، صدی
خانی چرخان نقدی (خروچی) ورودی ناشی از فعالیت های تائین مالی
جائش افزایش (گامش) در موجودی نقدی

1921.

257
64110.11



۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

گروه	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش اثبات شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
تدبیر آتیه الوند	غیر بورسی	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۲۵,۲۶۰	-	۲,۰۲۵,۲۶۰	-	۲,۰۲۵,۲۶۰	-
سرمایه گذاری شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	غیر بورسی	۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴	۳,۹۸۷,۴۵۱	-	۳,۹۸۷,۴۵۱	-	۳,۴۳۱,۹۶۹	-
				۶,۰۱۲,۷۱۱	-	۶,۰۱۲,۷۱۱	-	۵,۴۵۷,۲۲۹	-

شرکت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
تدبیر آتیه الوند	-	۱۲۷,۹۹۹,۹۰۰	۴۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری (تدبیر آتیه الوند)				۰	-	-	-	۱۶,۰۰۰	-
				۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰	-

۱۸-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت تدبیر آتیه الوند	سرمایه گذاری در امور حمل و نقل	ایران	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	اجاره و ساخت لوکوموتیو	ایران	۳۴	-	۳۴	-	۳۴	-

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

شرکت تدبیر آتیه الوند	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	دارایی های جاری	۲,۵۲۶,۹۲۲	دارایی های جاری	۲,۵۲۶,۹۲۲
دارایی های غیر جاری	۲,۹۲۶,۶۵۲	۲,۹۲۶,۶۵۲	دارایی های غیر جاری	۲,۹۲۶,۶۵۲
بدهی های جاری	۳۹۰,۴۲۳	۳۹۰,۴۲۳	بدهی های جاری	۳۹۰,۴۲۳
بدهی های غیر جاری	-	-	بدهی های غیر جاری	-
خالص دارایی ها	۵,۰۶۳,۱۵۱	۵,۰۶۳,۱۵۱	خالص دارایی ها	۵,۰۶۳,۱۵۱
جمع درآمدها	۱,۰۷۷,۰۰۲	۱,۰۷۷,۰۰۲	جمع درآمدها	۱,۰۷۷,۰۰۲
سود (زیان) خالص	۲,۵۲۸,۰۶۳	۲,۵۲۸,۰۶۳	سود (زیان) خالص	۲,۵۲۸,۰۶۳
سود دریافتی از شرکت وابسته	۲۶,۹۴۷	۲۶,۹۴۷	سود دریافتی از شرکت وابسته	۲۶,۹۴۷

۱۸-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

شرکت تدبیر آتیه الوند	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	خالص دارایی ها	۵,۰۶۳,۱۵۱	خالص دارایی ها	۵,۰۶۳,۱۵۱
سهام گروه از خالص دارایی ها	۲,۰۲۵,۲۶۰	۲,۰۲۵,۲۶۰	سهام گروه از خالص دارایی ها	۲,۰۲۵,۲۶۰
تعدیلات مربوط به تفاوت ارزش منصفانه	-	-	تعدیلات مربوط به تفاوت ارزش منصفانه	-
خالص دارایی های تعدیل شده	۳,۹۸۷,۴۵۱	۳,۹۸۷,۴۵۱	خالص دارایی های تعدیل شده	۳,۹۸۷,۴۵۱
سهام از خالص دارایی های تعدیل شده	۲,۰۲۵,۲۶۰	۲,۰۲۵,۲۶۰	سهام از خالص دارایی های تعدیل شده	۲,۰۲۵,۲۶۰
سایر تعدیلات	-	-	سایر تعدیلات	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۹۸۷,۴۵۱	۳,۹۸۷,۴۵۱	مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۹۸۷,۴۵۱

۱۸-۴- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

ماتده در ابتدای دوره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	۳۳۱,۱۲۱	بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	۳۳۱,۱۲۱
سهام از سود خالص شرکت وابسته (ناوگان ریل الوند نیرو)	۲۳۴,۳۶۱	۲۳۴,۳۶۱	سهام از سود خالص شرکت وابسته (ناوگان ریل الوند نیرو)	۲۳۴,۳۶۱
پیش پرداخت سرمایه گذاری (ناوگان ریل الوند نیرو)	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری (ناوگان ریل الوند نیرو)	-
سهم از سود خالص شرکت وابسته (تدبیر آتیه الوند)	۶۰,۱۲,۷۱۱	۶۰,۱۲,۷۱۱	سهم از سود خالص شرکت وابسته (تدبیر آتیه الوند)	۶۰,۱۲,۷۱۱





۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
جمع	جمع			
۲۵۰,۱۹۷	۵۸۶,۷۸۱	(۳۳,۶۹۶)	۶۲۰,۴۷۷	۱۹-۱
۸۸۴,۴۳۵	۹۵۶,۹۲۴	-	۹۵۶,۹۲۴	۱۹-۲
۱۱۴,۷۶۶	۳۰۲,۵۳۴	-	۳۰۲,۵۳۴	۱۹-۳
۲۷۶,۸۰۰	۲۷۶,۸۰۰	-	۲۷۶,۸۰۰	
۱,۵۲۶,۱۹۸	۲,۱۲۳,۰۳۹	(۳۳,۶۹۶)	۲,۱۵۶,۷۳۵	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت

۱۲۰,۰۵۳	۱۳۰,۹۷۰	(۱۱,۱۶۱)	۱۴۲,۱۳۱	۱۹-۱
۱۲۰,۰۵۳	۱۳۰,۹۷۰	(۱۱,۱۶۱)	۱۴۲,۱۳۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت مجتمع صنایع و معادن اسیاه سپاهان (سهامی عام)
تأسیسات های تولیدی صورت های مالی سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۳/۳۱

۱۴۰۴/۹/۳۰

گروه	شرح حساب پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش چشمه	مبلغ نظری	ارزش بازار	مبلغ نظری	ارزش بازار	مبلغ نظری	ارزش بازار
گروه ۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	بورس	۳۳۳,۳۳۹,۶۶۲	-	۱۱۶,۸۴۲	-	۱۱۶,۸۴۲	۲,۱۲۵,۳۴۲	۱۱۶,۸۴۲	۲,۱۲۵,۳۴۲	۱۱۶	۱۰,۷۸۹,۹۸۸
	بورس	۳۴۹,۸۲۱	-	۱۲۸	-	۱۲۸	۹۶۸	۱۲۸	۹۶۸	۱۲۸	۹۰۹
	بورس	۵۲۴,۹۹۳	-	۸,۳۶۸	-	۸,۳۶۸	۶,۵۵۲	۸,۳۶۸	۶,۵۵۲	۸,۳۶۸	۴,۹۵۵
	بورس	۱,۰۰۰	-	۱۱	(۳)	۸	۸۴	۸	۸۴	۸	۱۰۳
	بورس	۳۷۴,۵۷۸	-	۵,۳۱۶	-	۵,۳۱۶	۸۰,۲۲۳	۵,۳۱۶	۸۰,۲۲۳	۴,۳۷۲	۶,۸۸۰
	غیر بورس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
	غیر بورس	۴۹,۹۷۳,۴۹۲	۹۹,۹۴۷	۲۰,۸۱,۳۹	-	۲۰,۸۱,۳۹	-	۲۰,۸۱,۳۹	-	-	-
	غیر بورس	۱,۰۰۰	۱	۶۶,۴۴۶	-	۶۶,۴۴۶	-	۶۶,۴۴۶	-	-	-
	غیر بورس	۹۴۴,۱۴۰	۱۳,۴۸۷	۹۴۴	-	۹۴۴	-	۹۴۴	-	-	-
	غیر بورس	۲۸,۱۳۲,۵۸۳	۱۴	۲۱,۷۹۸	-	۲۱,۷۹۸	-	۲۱,۷۹۸	-	۲۱,۷۹۸	-
گروه ۲- سرمایه گذاری و توسعه معادن آسیا	غیر بورس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷	-
	غیر بورس	۷,۶۷۰,۷۱۴	-	۲,۰۶۵	-	۲,۰۶۵	-	۲,۰۶۵	-	۱,۴۵۶	-
	غیر بورس	۱,۴۷۵,۰۰۰	۹,۷۵	۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷	-	۱,۸۷۷	-
	غیر بورس	۱,۹۸۷,۰۲۷	۰۰۰۵	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	-
	غیر بورس	۱۰۰,۰۰۰	۷,۶	۶۷۵	-	۶۷۵	-	۶۷۵	-	۶۷۵	-
	غیر بورس	-	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-
	غیر بورس	۱,۰۰۵	۰,۱	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	-
	غیر بورس	۲۵,۰۰۰	-	۷۵	(۲۵)	۰	-	۰	-	۰	-
	غیر بورس	۱۰	۱	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-
	غیر بورس	-	۱۱	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
گروه ۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	بورس	۱,۷۵۴,۱۰۰	-	۳۵,۱۶۸	-	۳۵,۱۶۸	۴۲,۴۰۷	۳۵,۱۶۸	۴۲,۴۰۷	-	-
	غیر بورس	۱۰,۶۶۳,۷۷۸	۹۱,۱۷	۱۷,۴۸۶	(۱۷,۴۸۶)	۰	-	۰	-	-	-
	بورس	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۸۴۹	-	۱۱,۸۴۹	۳,۱۹۵	۱۱,۸۴۹	۳,۱۹۵	۱۱,۸۴۹	۳,۷۸۴
	بورس	-	-	۸۴,۱۳۹	(۱۶,۱۸۲)	۶۷,۹۵۷	-	۶۷,۹۵۷	-	۱۵۹,۷۸۹	-
	غیر بورس	-	-	۶۲۰,۴۷۷	(۳۳,۶۹۶)	۵۸۶,۷۸۱	-	۵۸۶,۷۸۱	-	۲۵۰,۱۹۷	-
	غیر بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	غیر بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	غیر بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	غیر بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	غیر بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه

بورس کالای ایران

سرمایه گذاری در سهام شرکت بورس

پنجم شیشه ایران (کیشور)

شمال شرق شاهورد (کشرق)

صندوق سرمایه گذاری ثبات و پست

تامین و توسعه زبرد پرورده

مهندسی قائم سپاهان

گروه سرمایه گذاری و توسعه معادن آسیا

طراحی و نصب نسوز آذران

شرکت استقلال سپاهان

شرکت مبدل ساز صفهان

صندوق پژوهش و فناوری اصفهان

شرکت خدمات بیمه تکمیل اصفهان

شرکت نماینگان های بین المللی اصفهان

صنایع فرآوری نقش جهان

صندوق چسورانه فناوری بازتعمیر

شرکت لیکن ترابان خلیج فارس

احیاء فخر کشاورزی

مهندسی پیشگامان فناوری استان آما

شرکت کرد سپاهان

صندوق لیخند فارابی

شرکت نمای

موسسه اعتباری ملی

سایر (شرکت احیاء و تکاور)

تاریخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	شرکتهای پذیرفته شده در بورس فرابورس
۵۷۲,۰۴۸	۱۱۶,۳۴۱	۸۳۳,۷۶۱	۱۱۶,۳۴۱	-	۱۱۶,۳۴۱	-۰.۳	۸۷,۵۷۹,۹۶۲
-	-	-	-	(۹,۱۴۸)	۹,۱۴۸	-	بورس
-	-	-	-	(۶۷۷)	۶۷۷	۳۲	غیربورسی
-	-	-	-	(۵۵۰)	۵۵۰	۵۵	غیربورسی
-	۹۳۱	-	۹۳۱	-	۹۳۱	۲.۱	۴,۵۳۱,۸۶۹
-	۳۵۰	-	۳۵۰	-	۳۵۰	۵.۲	غیربورسی
-	-	-	-	(۱۶۵)	۱۶۵	۳۳	غیربورسی
-	۶۳۲	-	۶۳۲	-	۶۳۲	۷	غیربورسی
-	-	-	-	(۱۶)	۱۶	۱۶.۱	غیربورسی
-	-	-	-	(۱۰)	۱۰	۹۹.۸	غیربورسی
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۲	غیربورسی
-	-	-	-	(۱۰)	۹۹.۴	۹۹.۴۰	غیربورسی
-	۱۴	-	۱۴	-	۱۴	-	غیربورسی
-	-	-	-	(۵۸۵)	۵۸۵	۵۰	غیربورسی
-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰	۱۰۰	غیربورسی
-	-	-	-	-	۹,۹۷۳	۱۹.۵	۹,۹۷۳,۴۹۲
-	-	-	-	-	۹۴۴	۱۳.۴۹	۹۴۴,۱۵۰
-	۱۷۵	-	۱۷۵	-	۱۷۵	-	غیربورسی
۱۱۸,۶۵۳	۱۳۹,۵۷۰	(۱۱,۱۶۱)	۱۴۰,۷۳۱	-	-	-	-
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	-	-	-	-
۱۲۰,۰۵۳	۱۳۰,۹۷۰	(۱۱,۱۶۱)	۱۴۲,۱۳۱	-	-	-	-

شرکت

شرکت بورس کالای ایران

شرکت بستر اینترنت

شرکت صیاد فولاد اسفندآباد

شرکت صیاد فولاد احیاء سیاهان

صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان

شرکت بین المللی توسعه صنایع کشاورزی و غذایی بین المللی همسو ایرانیان

شرکت پروینا

شرکت خدمات بیمه تکمیل اصفهان

شرکت صنعتی چوب مهرآران

شرکت بازرگانی معین آوان کلان

شرکت پارس نسوز قائم

شرکت صنایع فرآورده نوبد احیاء

بانک انصار

شرکت فالکن بیزنس راشین

شرکت تعاونی اعتبار احیاء سیاهان

شرکت مهندسی قائم سیاهان

شرکت طراحی و نصب نوزآران

کنسرسیوم سنگهای تزئینی نقش جهان

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها



گروه گواهی بورس اصفهان

۱۴۰۵/۱۱/۲۹



شرکت مجتمع صنایع و معادن احياء سياهان (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۲- ساير سرمايه گذاري ها

(مبالغ به ميليون ريال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
شرکت هاي بنديافته شده در بورس فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمايه گذاري	بهاي تمام شده	کاهش ارزش اينباشه	مبلغ دفتری
ارزش بازار	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
-	-	۷۴۴,۶۶۸	-	۷۴۴,۱۷۸	-
-	-	۱۲۰,۵۰۸	-	۱۲۰,۵۰۸	-
-	-	۷۱,۷۴۸	-	۷۱,۷۴۸	-
-	-	۹۵۶,۹۲۴	-	۹۵۶,۹۲۴	-

گروه

سرمايه گذاري در ساير اوراق بهادار

صندوق سرمايه گذاري مشترک توسعه بازار سرمايه

اوراق گواهي ظرفيت برق

ساير

۱۹-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به پيش پرداخت سرمايه گذاري هاي گروه تکادو به مبلغ ۳۰۱.۱۳۴ ميليون ريال و شرکت به مبلغ ۱.۴۰۰ ميليون ريال مي باشد.



۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	(مبالغ به میلیون ریال)	
					۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹
					خالص	خالص
تجاری						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته	۲,۷۸۰,۶۷۱	-	۲,۷۸۰,۶۷۱	-	۲,۷۸۰,۶۷۱	-
سایر مشتریان	۱۱,۹۵۲,۸۱۵	-	۱۱,۹۵۲,۸۱۵	-	۱۱,۹۵۲,۸۱۵	۲,۱۴۳,۵۰۰
	۱۴,۷۳۳,۴۸۶	-	۱۴,۷۳۳,۴۸۶	-	۱۴,۷۳۳,۴۸۶	۲,۱۴۳,۵۰۰
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۲,۵۴۷,۷۸۵	-	۱۲,۵۴۷,۷۸۵	(۳,۴۷۲)	۱۲,۵۴۴,۳۱۳	۹,۲۳۲,۷۲۸
سایر مشتریان	۱۹,۸۳۰,۴۸۰	۵,۵۰۳,۳۳۸	۲۵,۳۳۳,۸۱۸	(۳۰۷,۹۹۰)	۲۵,۰۲۵,۸۲۸	۲۷,۲۵۱,۵۸۳
	۳۲,۳۷۸,۲۶۵	۵,۵۰۳,۳۳۸	۳۷,۸۸۱,۶۰۳	(۳۱۱,۴۶۲)	۳۷,۵۷۰,۱۴۱	۳۶,۴۸۴,۳۱۱
	۴۷,۱۱۱,۷۵۱	۵,۵۰۳,۳۳۸	۵۲,۶۱۵,۰۸۹	(۳۱۱,۴۶۲)	۵۲,۳۰۳,۶۲۷	۳۸,۶۲۷,۸۱۱
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
سایر اشخاص	۴۳۴,۱۹۸	-	۴۳۴,۱۹۸	-	۴۳۴,۱۹۸	۵۳۰,۲۲۶
	۴۳۴,۱۹۸	-	۴۳۴,۱۹۸	-	۴۳۴,۱۹۸	۵۳۰,۲۲۶
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۲,۵۱۵,۷۱۹	-	۲,۵۱۵,۷۱۹	-	۲,۵۱۵,۷۱۹	۲۱۰,۵۹۲
کارکنان (وام و مساعده)	۳۰۳,۸۷۶	-	۳۰۳,۸۷۶	-	۳۰۳,۸۷۶	۲۷۲,۷۹۰
سپرده های موقت	۲,۳۴۶,۸۲۹	۳۰۰,۶۸۵	۲,۶۴۷,۵۱۴	-	۲,۶۴۷,۵۱۴	۳,۴۱۶,۷۲۸
سود سهام دریافتنی	۴۵۰,۶۶۲	-	۴۵۰,۶۶۲	-	۴۵۰,۶۶۲	۲۷,۹۴۸
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده	۱,۳۴۰,۳۷۱	-	۱,۳۴۰,۳۷۱	-	۱,۳۴۰,۳۷۱	۹۸۱,۱۹۲
شرکت فرداد تجارت پترو فولاد	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
شرکت بخش عظیم	۱,۷۸۸,۰۹۳	-	۱,۷۸۸,۰۹۳	-	۱,۷۸۸,۰۹۳	۱,۷۸۸,۰۹۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان	۱۵۳,۴۵۷	-	۱۵۳,۴۵۷	-	۱۵۳,۴۵۷	۱۳۱,۶۰۴
سایر	۳۸۰,۳۸۹	-	۳۸۰,۳۸۹	(۱۳,۶۱۳)	۳۶۶,۷۷۶	۵,۷۸۷,۸۹۱
	۹,۶۷۹,۳۹۶	۳۰۰,۶۸۵	۹,۹۸۰,۰۸۱	(۱۳,۶۱۳)	۹,۹۶۶,۴۶۸	۱۳,۰۱۶,۸۳۸
	۱۰,۱۱۳,۵۹۴	-	۱۰,۴۱۴,۲۷۹	(۱۳,۶۱۳)	۱۰,۴۰۰,۶۶۶	۱۳,۵۴۷,۰۶۴
	۵۷,۲۲۵,۲۴۵	۵,۸۰۴,۰۲۳	۶۳,۰۲۹,۲۶۸	(۳۲۵,۰۷۵)	۶۲,۷۰۴,۲۹۳	۵۲,۱۷۴,۸۷۵

۲۰-۱-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه نئین معادن احیاء به مبلغ ۳,۶۵۲,۸۳۵ میلیون ریال بابت شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و شرکت بازرگانی معین احیاء به مبلغ ۷,۳۷۷,۴۴۷ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه نئین معادن احیاء، گروه احیاء ریل ایرانیان، بازرگانی معین و بهمن گستر سیاهان می باشد.

۲۰-۱-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه نئین معادن احیاء به مبلغ ۶۴۱,۷۶۹ میلیون ریال که ۴۸۴,۳۳۷ میلیون ریال آن بابت پرونده شکایت شرکت مستحکم سازان می باشد که در وجه دادگستری پرداخت شده رای پرونده مستحکم سازان به نفع شرکت صادر شده و پیگیری ها جهت وصول مبلغ در جریان است. شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش به مبلغ ۵۵۵,۸۴۱ میلیون ریال و گروه تکادو به مبلغ ۵۸۴,۸۴۲ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه احیاء ریل ایرانیان به مبلغ ۱,۰۲۹,۶۱۷ میلیون ریال می باشد که به موجب بند ب ماده ۵۲ قانون پنجساله ششم توسعه، فعالیت شرکت علاوه بر معافیت های مقرر در قانون مشمول نرخ صفر است و پیگیری های شرکت جهت وصول مبلغ مزبور در جریان است.

۲۰-۱-۵- مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت فرداد تجارت پترو فولاد توسط شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء سیاهان بابت خرید سنگ آهن از شرکت مزبور بوده که به دلیل عدم انجام تعهدات توسط فروشنده، سند مالکیت ۱,۷۲ دانگ مشاع از شش دانگ معادل ۲۳۰,۹۷ مترمربع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ به نام شرکت منتقل شد. همچنین ۲ سهم از ۱۰ سهم معادل ۱۶۱,۱۴ متر مربع طی معامله قطعی در دفتر اسناد رسمی به نام شرکت شده ولی سند تک برگ به نام شرکت سنگ آهن منتقل نشده است.

۲۰-۱-۶- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۵۰۱,۰۵۲ میلیون ریال از مطالبات گروه تسویه شده است.

۲۰-۱-۷- مطالبات ارزی تجاری شامل ۵,۳۹۰,۱۱۳ دلار و ۲,۱۸۴,۹۱۹ درهم میباشد که مربوط به گروه مجتمع نئین معادن احیاء به مبلغ ۳,۹۹۴,۷۶۷ میلیون ریال از شرکت کینگ داو مین ون، شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۱,۳۰۴,۷۴۷ میلیون ریال و گروه تکادو به مبلغ ۲۰۳,۸۲۴ میلیون ریال بابت پروژه طرح توسعه ذوب آهن می باشد.

(یادداشت ۴۵)





۲-۲۰- در یافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص				
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶	-	۱۱,۰۷۶	-	۴۶-۴
اشخاص وابسته					
۱۳۲,۶۸۰	۱۳۲,۶۸۰	-	۱۳۲,۶۸۰	-	
سایر اشخاص					
۱۴۳,۷۵۶	۱۴۳,۷۵۶	-	۱۴۳,۷۵۶	-	
حسابهای دریافتنی					
۱,۶۴۶,۴۹۸	۱,۶۴۶,۴۹۸	-	۱,۶۴۶,۴۹۸	-	۲۰-۲-۱
شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار					
۵۴۸,۸۳۳	۵۴۸,۸۳۳	-	۵۴۸,۸۳۳	-	۲۰-۲-۱
شرکت کیان شیمی جنوب					
۲۶,۷۴۰	۳۸,۲۱۳	-	۳۸,۲۱۳	-	
سایر اشخاص					
۲,۲۲۲,۰۷۱	۲,۲۲۳,۵۴۴	-	۲,۲۲۳,۵۴۴	-	
۲,۳۶۵,۸۲۷	۲,۳۷۷,۳۰۰	-	۲,۳۷۷,۳۰۰	-	
سایر دریافتنی ها					
۲۰۱,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰	-	۴۳۱,۰۰۰	-	۴۶-۴
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته					
۱۳	۱۳	-	۱۳	-	
اسناد دریافتنی - سایر اشخاص					
۲۹,۹۴۹,۶۵۹	۲۸,۷۵۷,۱۷۵	(۲۹,۳۵۶)	۲۸,۷۸۶,۵۳۱	-	۴۶-۴
طلب از شرکت های عضو گروه					
۸۳,۷۱۷	۴۳,۷۱۷	-	۴۳,۷۱۷	-	
سپرده های دریافتنی					
۱۶,۴۰۳	۲۶,۴۶۹	-	۲۶,۴۶۹	-	
کارکنان (وام و مساعده)					
۱,۷۷۸,۰۹۳	۱,۷۷۸,۰۹۳	-	۱,۷۷۸,۰۹۳	-	۲۰-۲-۲
شرکت پخش عظیم					
۱۳۱,۶۰۴	۱۵۳,۴۵۷	-	۱۵۳,۴۵۷	-	
صندوق اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا/سبدگردان آورین					
۱۸۷,۲۶۶	۳۵۱,۰۶۹	-	۳۵۱,۰۶۹	-	
سایر اشخاص					
۴۲,۳۴۷,۷۵۵	۳۱,۵۴۰,۹۹۳	(۲۹,۳۵۶)	۳۱,۵۷۰,۳۴۹	-	
۴۴,۷۱۳,۵۸۲	۳۳,۹۱۸,۲۹۳	(۲۹,۳۵۶)	۳۳,۹۴۷,۶۴۹	-	

۲۰-۲-۱- شرکت در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک از شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار و شرکت کیان شیمی جنوب در قبال اخذ وکالتنامه بلاعزل با حق فروش و توثیق پنجاه میلیون و یک سهم از یکصد میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع انرژی گستر پایدار حسب شرایط قرارداد نموده است و به دلیل عدم انجام تعهدات توسط فروشندگان، قرارداد اقاله و فروشندگان ملزم به استرداد مبالغ دریافتی بوده اند که مطابق اقاله نامه فروشنده میتواند مبالغ را به صورت تملیک سهام شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان به خریدار مسترد نماید. به منظور وصول مطالبات، موضوع از طریق مراجع قضایی پیگیری و در این راستا رأی قطعی شعبه ۷ دادگاه تجدید نظر شرکت اصلی را در وهله اول ملزم به اخذ سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت وصول مطالبات نموده است. لیکن وصول مطالبات هنوز منتج به نتیجه نگردیده است.

۲۰-۲-۲- در سال ۱۳۸۵، ۶۶/۵۳ درصد از سهام شرکت پلی اکریل ایران به مبلغ ۷۴۳ میلیارد ریال به شرکت پخش عظیم واگذار گردید و در این راستا مانده اصل مطالبات وصول نگردیده و با توجه به عدم انتقال بخشی از سهام شرکت پلی اکریل ایران (۶.۵۸٪) به خریدار، موضوع وصول مطالبات از طریق امور حقوقی پیگیری گردید و حسب نامه شماره ۱۴۰۲۶۸۹۹۰۰۱۷۸۹۹۹۴۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ صادره از شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی عدالت تهران مقرر گردید که از محل فروش سهام مذکور، مطالبات شرکت وصول گردد. لیکن با توجه به نامه شماره ۱۴۰۲۰۹۹۹۰۰۱۴۲۶۱۱۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۳ صادره از شعبه ۵ بازرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان اصفهان، مبنی بر تداوم توقیف سهام شرکت پلی اکریل ایران وصول مطالبات از این محل هنوز به نتیجه نرسیده است و پیگیری جهت رفع توقیف سهام مذکور از طریق امور حقوقی در دست اقدام می باشد.

۲۰-۲-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱.۵۰۱.۱۸۵ میلیون ریال از مطالبات شرکت اصلی تسویه شده است.



۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
-	۱,۳۹۲	(۱۲,۷۰۰)	۱۴,۰۹۲	سایر اشخاص وابسته
۲,۲۹۵,۸۶۶	۱,۸۹۶,۸۸۲	-	۱,۸۹۶,۸۸۲	۲۰-۳-۱ سایر اشخاص
۲,۲۹۵,۸۶۶	۱,۸۹۸,۲۷۴	(۱۲,۷۰۰)	۱,۹۱۰,۹۷۴	
سایر دریافتنی ها				
۱۰,۵۶۲	۹,۰۷۳	-	۹,۰۷۳	کارکنان (وام و مساعده)
۸۹۴,۶۳۶	۸۹۴,۶۳۶	-	۸۹۴,۶۳۶	۲۰-۳-۲ محمدرضا و بهروز سلیمانی
۳,۲۰۱,۰۶۴	۲,۸۰۱,۹۸۳	(۱۲,۷۰۰)	۱,۹۲۰,۰۴۷	

۲۰-۳-۱- مبلغ مزبور مربوط به شرکت احیاء ابرار می باشد. طبق ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴، شرکت احیاء ابرار از سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱، مبلغ ۲,۷۰۳,۱۹۴ میلیون ریال درآمد بابت صرفه جویی در مصرف انرژی از طریق سرمایه گذاری در حمل و نقل ریلی به طرفیت راه آهن ج.ا.ا شناسایی نموده است. تعهد بازپرداخت اصل سرمایه گذاری این ماده به عهده دولت بوده و مقرر شده است شرکت ملی نفت ایران منابع ناشی از صادرات سوخت صرفه جویی حاصل شده (نفت خام معادل) را پس از اعلام وزارت نفت در سالهای سررسید به سرمایه گذار پرداخت کند. در همین راستا پیگیری های متعدد توسط شرکت از راه آهن جمهوری اسلامی ایران صورت پذیرفته و در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۳۹۸,۹۸۴ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورت های مالی وصول و پیگیری های شرکت مذکور جهت وصول مابقی در جریان می باشد.

۲۰-۳-۲- مبلغ مزبور مربوط به شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان در رابطه با ساختمان آرزانتین است که در سال ۱۳۹۹ خریداری شده و سند آن به علت مشکلات حقوقی به شرکت مذکور منتقل نگردیده. طی شکایت شخص ثالث و طی حکم صادره از دادگاه در سال ۱۴۰۳ مستحق للغیر تشخیص داده شده و حکم به تخلیه و خلع ید از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان صادر گردید. با توجه به مدارک و مستندات موجود، شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان اقدام به طرح شکایت حقوقی و کیفری جهت احقاق حقوق نمود که در این راستا موفق به اخذ رأی از دادگاه عمومی شهید بهشتی جهت دریافت ثمن معامله به مبلغ ۱,۹۵۱ میلیارد ریال به علاوه هزینه های دادرسی و خسارت تأخیر در تادیه داشته است. پیگیری های لازم جهت نهایی نمودن رأی و احقاق حقوق توسط شرکت مذکور در جریان است.

۲۰-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
شرکت تجارت و اسکان احیاء	۱۷۲,۴۳۴	-	۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴
سپاهان - اشخاص وابسته	۱۷۲,۴۳۴	-	۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴

۲۰-۴-۱- مبلغ مزبور بابت پروژه شریعتی و پروژه بارو می باشد که پس از فروش پروژه ها تسویه خواهد شد. لازم به ذکر است پیشرفت فیزیکی پروژه های مذکور تکمیل شده و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، پایان کار پروژه های فوق اخذ نگردیده است.



۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
یادداشت		
۲۱-۱	۱,۳۱۶	۱۱,۱۹۲
۲۱-۲	۱,۶۲۲,۴۷۶	۳۸۷,۹۹۹
	۱,۶۲۳,۷۹۲	۳۹۹,۱۹۱

وجوه بانکی مسدود شده
سایر

۲۱-۱- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲۱-۲- سایر دارایی ها عمدتاً مربوط به گروه نگین معادن احیاء بابت سپرده نقدی نزد بانک تجارت به مبلغ ۲۱۷,۷۱۸ میلیون ریال بابت سپرده مسدودی ضمانت نامه پروانه بهره برداری و مزایده گوریاب، بانک توسعه تعاون به مبلغ ۳۴۸,۱۶۵ میلیون ریال بابت ثبت سفارشات ارزی و ضمانتنامه بانکی، بانک رفاه به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ثبت سفارشات ارزی و صدور ضمانتنامه و بانک ملت به مبلغ ۱۹۴,۴۰۰ میلیون ریال بابت سپرده صدور ضمانتنامه پروانه بهره برداری محدوده سنگان می باشد.

۲۲- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرکت	یادداشت
۲۲-۱	۱۲,۵۷۹	۴۰,۸۸۹	-	پیش پرداخت های خارجی ماشین آلات، قطعات و لوازم یدکی
۲۲-۲	-	۵,۷۶۵	-	پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه
۲۲-۳	۶۶۹,۸۶۵	۹۴۹,۷۷۷	-	سفرشات قطعات و لوازم یدکی خرید کالا و خدمات
۲۲-۴	۷۰,۳۹,۷۴۱	۳,۹۸۰,۳۵۷	۱,۶۲۷ ۳,۲۶۷ ۷۰,۵۷۹	بیمه دارائی ها پیش پرداخت مالیات سایر پیش پرداخت ها مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۷)
	۸,۰۳۰,۹۷۶	۵,۳۱۹,۲۰۵	۷۵,۴۷۳	
	۸,۰۴۳,۵۵۵	۵,۳۶۰,۰۹۴	۷۵,۴۷۳	

۲۲-۱- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو بابت خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۲,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تابان نیرو سیاهان و مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت ذغالسنگ نگین طیس می باشد.

۲۲-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت طرح گستر می باشد.

۲۲-۳- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو (شرکت های فراآوری ذغالسنگ پروده طیس به مبلغ ۴۱,۲۲۹ میلیون ریال بابت خرید قطعات و تجهیزات جهت ماشین آلات و طرح توسعه، معادن سنگنژ ایران به مبلغ ۲۴,۶۷۴ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی درمان و مسئولیت مدنی پرسنل و بازرگانی تکادو بین الملل به مبلغ ۲۳۰,۰۱۴ میلیون ریال بابت خرید کنسانتره سنگ آهن) و شرکت بازرگانی معین احیاء به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۴- سایر پیش پرداخت های داخلی گروه عمدتاً بابت:

الف) گروه نگین معادن احیاء به مبلغ ۵,۲۴۷,۶۶۵ میلیون ریال بابت هزینه حمل و بارگیری و عوارض فروش صادراتی، مشاور سرمایه گذاری ترج، پیش پرداخت حقوقی و ... می باشد.

ب) شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش به مبلغ ۲۴۸,۴۹۸ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به پیمانکاران و فروشندگان می باشد.

ج) شرکت احیاء ریل ایرانیان به مبلغ ۳۰۱,۶۳۱ میلیون ریال که مبلغ ۲۱۵,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت ریل ترابر آریا بابت اجاره واگن می باشد.

د) شرکت تجارت و اسکان به مبلغ ۲۹۷,۵۲۱ میلیون ریال که مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پیش پرداخت به شرکت تعاونی ۱۲۴۰ معدنی کوهستان بابت خرید ۱۵۰۰۰ تن سنگ باریت می باشد.

ه) شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت به مبلغ ۶۱۵,۳۶۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به شرکت فضا سازه نوین (پیمانکار دست دوم پروژه کرمان، کوهساران بهیمان بابت پروژه خط لوله گوره تا چند راهه گناوه و بازسازی ایستگاه لخته گیر ۱۲۰۰، آقای علیرضا متین فر پیمانکار، شرکت بام طلایی هفشجان پیمانکار دست دوم پروژه کرمان و شرکت جهانکار پیمانکار ساخت اسکلت فلزی می باشد.



۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
گروه	یادداشت	ذخیره کاهش		خالص	
		ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص
	مخلوط لجن و پوسته اکسیدی	-	-	-	۱,۱۲۹,۰۷۱
	موجودی سپراتوری (در جریان ساخت)	-	۹۵۸,۸۷۱	۹۵۸,۸۷۱	۱,۸۸۱,۱۵۰
۲۳-۱	موجودی کالای ساخته شده (کنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن دانه بندی خریداری شده)	-	۱۳,۱۸۰,۵۱۸	۱۳,۱۸۰,۵۱۸	۷,۵۲۱,۶۲۰
۲۳-۲	کالای ساخته شده	(۸۶,۹۷۷)	۳,۳۰۲,۱۱۲	۳,۲۱۵,۱۳۵	۱,۵۸۷,۱۸۶
	کالای در جریان ساخت	-	۴۶,۶۳۳	۴۶,۶۳۳	۷۲,۶۱۷
۲۳-۳	املاک در جریان ساخت	-	۷,۶۰۸,۹۹۰	۷,۶۰۸,۹۹۰	۶,۲۴۷,۳۶۹
۲۳-۴	مواد اولیه و بسته بندی	-	۲,۳۷۰,۶۱۷	۲,۳۷۰,۶۱۷	۲,۱۲۴,۹۰۲
	قطعات و لوازم یدکی		۵,۵۱۹,۳۶۱	۵,۵۱۹,۳۶۱	۵,۱۴۹,۰۸۴
	سایر موجودی ها	(۱۰,۲۵)	۱,۱۲۵,۲۶۰	۱,۱۲۴,۲۳۵	۱,۱۷۲,۱۷۶
		(۸۸,۰۰۲)	۳۴,۱۱۲,۳۶۲	۳۴,۰۲۴,۳۶۰	۲۶,۸۸۵,۱۸۳

۲۳-۱- مبلغ مزبور مربوط به موجودی کنسانتره سنگ آهن و موجودی سنگ آهن دانه بندی گروه نگین معادن احیاء می باشد.

۲۳-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه نکادو می باشد.

۲۳-۳- املاک در جریان ساخت مربوط شرکت تجارت و اسکان احیاء سیاهان بابت پروژه های مسکونی شهرک نفت و گلدن پالاس می باشد.

۲۳-۳-۱- گردش املاک در جریان ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مخارج ساخت	پروژه مسکونی		پروژه مسکونی	
		شهرک نفت	گلدن پالاس	شهرک نفت	گلدن پالاس
		۶۲,۵۳۸	۶,۱۸۴,۸۳۰	۱۹,۳۲۷	۵,۴۸۰,۸۴۹
		۶۲,۵۳۸	۶,۱۸۴,۸۳۰	۱۹,۳۲۷	۵,۴۸۰,۸۴۹
افزایش طی سال	مخارج ساخت	۹۳۱,۹۱۴	۴۲۹,۷۰۸	۴۳,۲۱۰	۷۰۳,۹۸۳
		۹۳۱,۹۱۴	۴۲۹,۷۰۸	۴۳,۲۱۰	۷۰۳,۹۸۳
		۹۹۴,۴۵۲	۶,۶۱۴,۵۳۸	۶۲,۵۳۷	۶,۱۸۴,۸۳۲
		۹۹۴,۴۵۲	۶,۶۱۴,۵۳۸	۶۲,۵۳۷	۶,۱۸۴,۸۳۲



۲-۲۳-۲- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
جمع	پروژه مسکونی گلدن پالاس	پروژه مسکونی شهرک نفت	جمع	پروژه مسکونی گلدن پالاس	پروژه مسکونی شهرک نفت
-	-	-	۸۷۰,۷۵۰	-	۸۷۰,۷۵۰
۱۴۱,۸۶۷	۱۳۸,۳۴۶	۳,۵۲۱	۱۵۶,۱۱۴	۱۴۸,۴۸۳	۷,۶۳۱
۸۹,۵۶۲	۸۷,۰۷۵	۲,۴۸۷	۱۱۳,۰۸۰	۱۰۰,۰۶۷	۱۳,۰۱۳
۱۴,۶۲۷	۱۴,۶۲۷	-	۱۴,۶۲۷	۱۴,۶۲۷	-
۴۹,۰۱۹	۴۹,۰۱۹	-	۵۱,۱۴۶	۵۱,۱۴۶	-
۲۷۵,۴۱۶	۲۷۵,۴۱۶	-	۲۷۵,۴۱۶	۲۷۵,۴۱۶	-
۲۶۶,۳۱۸	۲۶۵,۷۱۸	۶۰۰	۲۷۰,۲۳۷	۲۶۹,۱۳۷	۱,۱۰۰
۱,۴۱۶,۷۰۶	۱,۴۱۶,۷۰۶	-	۱,۴۶۵,۰۷۱	۱,۴۶۵,۰۷۱	-
۱۱۱,۵۲۹	۱۱۱,۵۲۹	-	۱۱۱,۵۲۹	۱۱۱,۵۲۹	-
۱,۰۸۲,۸۶۸	۱,۰۸۲,۸۶۸	-	۱,۱۰۸,۳۱۸	۱,۱۰۸,۳۱۸	-
۸۳۰,۵۲۰	۸۳۰,۵۲۰	-	۸۳۱,۶۱۵	۸۳۱,۶۱۵	-
۱۶۳,۹۹۲	۱۶۳,۹۹۲	-	۱۷۵,۹۸۹	۱۷۵,۹۸۹	-
۴۹,۹۰۴	۴۹,۹۰۴	-	۵۳,۵۵۲	۵۳,۵۵۲	-
۴۷,۱۴۲	-	۴۷,۱۴۲	۲۵۳,۵۴۰	۱۷۲,۰۰۰	۸۱,۵۴۰
۱,۷۰۷,۸۹۹	۱,۶۹۹,۱۱۲	۸,۷۸۷	۱,۸۵۸,۰۰۶	۱,۸۳۷,۵۸۸	۲۰,۴۱۸
۶,۲۴۷,۳۶۹	۶,۱۸۴,۸۳۲	۶۲,۵۳۷	۷,۶۰۸,۹۹۰	۶,۶۱۴,۵۳۸	۹۹۴,۴۵۲

۲۳-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲۳-۵- سایر موجودی ها مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۳۵۶,۳۹۳ میلیون ریال و گروه احیاء ریل ایرانیان به مبلغ ۲۴۸,۹۲۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۶- مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و املاک در جریان ساخت گروه تا ارزش ۱۱,۵۱۸,۷۹۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است همچنین پروژه مسکونی گلدن پالاس ولنجک تا سقف ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۱,۲۹۲,۳۲۵	۲۳,۵۳۷,۲۱۵	۳,۵۸۲,۱۹۸	۱۹,۹۵۵,۰۱۷	۲۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار : سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فراپورس
۱۲۸,۰۰۰	-	-	-	۲۴-۲	سایر اوراق بهادار
۲۱,۴۲۰,۳۲۵	۲۳,۵۳۷,۲۱۵	۳,۵۸۲,۱۹۸	۱۹,۹۵۵,۰۱۷		
۶۵	۶۵	-	۶۵		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲,۰۷۸,۲۶۷	۲,۵۰۱,۴۸۲	-	۲,۵۰۱,۴۸۲		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۴,۹۶۰	۲۴,۵۴۸	-	۲۴,۵۴۸	۲۴-۳	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
۲۳,۵۲۳,۶۱۷	۲۶,۰۶۳,۳۱۰	۳,۵۸۲,۱۹۸	۲۲,۴۸۱,۱۱۲		
شرکت					
۵۰۵,۰۲۹	۲,۷۰۸,۱۹۳	(۱۰,۹۱۸)	۲,۷۱۹,۱۱۱	۲۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار : سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فراپورس
۹,۰۹۹	-	-	-	۲۴-۲	سایر اوراق بهادار
۵۱۴,۱۲۸	۲,۷۰۸,۱۹۳	(۱۰,۹۱۸)	۲,۷۱۹,۱۱۱		
۳	۴۰۰,۰۰۳	-	۴۰۰,۰۰۳		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰		پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
۵۱۴,۳۳۱	۳,۱۰۸,۳۹۶	(۱۰,۹۱۸)	۳,۱۱۹,۳۱۴		



۲۴-۱- سهام شرکت پذیرفته شده در بورس / فرابورس به شرح ذیل می باشد

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه				شرکت			
	۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۳/۳۱		۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۳/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کامی/افزایش ارزش	خالص	تعداد سهام	بهای تمام شده	کامی/افزایش ارزش	خالص
سیمان آبیگ	۱,۴۹۲,۰۹۹	۷۵,۶۵۱	۰	۷۵,۶۵۱	-	-	-	-
ایران پالما قانر و رابتر	۲,۱۲۲	۲۹	۰	۲۹	-	-	-	-
گروه بهمن	۴,۰۳۰,۸۰۳	۷۰,۱۷۹	۰	۷۰,۱۷۹	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۷,۸۶۱,۵۲۱	۵۳,۴۸۳	۰	۵۳,۴۸۳	-	-	-	-
مخابرات ایران	۲۷,۲۱۲,۴۸۷	۳۰,۶۱۶	۰	۳۰,۶۱۶	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	۲,۹۷۴	-	-	-
سرمایه گذاری پردیس	۳,۸۸۸,۸۸۸	۳۸۳	۰	۳۸۳	۳۰۹	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	-	۱,۰۳۹	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۹۷,۳۲۷	۷۲	۰	۷۲	۲۴,۷۸۷	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۴۶۵,۴۵۳	۱۵,۴۸۰	(۴,۳۳۳)	۱۰,۹۵۷	۳۰,۸۸۱	۵,۲۱۲	(۴,۳۳۳)	۸۸۹
آذینه دماوند- واتی	-	-	-	-	۱,۵۱۶	-	-	-
سالمین	۱۵۶,۶۹۹	۱,۲۵۷	(۷۰۴)	۵۵۳	۶۵۲	-	-	-
داده گستر عمر نوین های وب	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۳	۰	۲,۴۷۳	۲,۴۷۳	-	-	-
فولاد خراسان- فیکس	۷,۰۷۳,۸۵۵	۲۳۰,۸۸	۰	۲۳۰,۸۸	۲۳۰,۸۸	-	-	-
شرکت دارویی لقمان	۶,۰۸۶,۷۹۸	۱۶,۵۰۴	(۱,۵۸۵)	۱۴,۹۱۹	۵,۹۹۹	-	-	-
شرکت صنعتی بهپاک	۱۱,۷۲۲,۹۷۶	۵۵,۶۹۱	(۷,۶۰۲)	۴۸,۰۸۹	۵۹,۶۶۳	-	-	-
پاکستان	-	۱۲۲	۰	۱۲۲	۱۲۲	-	-	-
سرمایه صنعتی اردکان	۷,۶۹۲,۰۰۶	۲۹,۰۴۸	۰	۲۹,۰۴۸	۲۹,۰۴۸	-	-	-
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	۱۰,۲۹۴	-	-	-
صنایع هادیان	-	-	-	-	۴,۸۸۶	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران - حکمتی	-	-	-	-	۱۹,۰۹۰	-	-	-
بورس کالای ایران	۲۵,۵۷۴,۹۷۱	۹۴,۲۷۶	۲۲,۱۱۶	۱۲۶,۵۰۲	۲۲۲,۲۸۵	-	-	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۲۷۰	۱	-	۱	۱	-	-	-
شرکت الیز دارو	۶,۳۶۲,۶۳۳	۷۵,۲۸۳	۰	۷۵,۲۸۳	۲۴,۶۷۳	-	-	-
		۵۰,۱۵۴۷	۱۷,۹۱۲	۶۸,۰۶۵۳	۴۸,۱۹۶	۵,۲۱۲	(۴,۳۳۳)	۸۸۹



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					گروه				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰					۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش/افزایش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص	خالص	کاهش/افزایش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۸۸۹	۸۸۹	(۴,۳۳۳)	۵,۲۱۲	-	۴۸۵,۱۹۶	۵۰۱,۵۴۷	۱۷,۹۱۲	۴۸۳,۶۳۵	-
-	-	-	-	-	۱۹,۸۵۱	۱۹,۸۵۱	*	۱۹,۸۵۱	۱,۸۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۴۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳,۴۶۸	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۸,۳۰۲	۸,۳۰۲	*	۸,۳۰۲	۱,۱۴۳,۷۵۰
-	-	-	-	-	۱,۷۵۷	*	*	*	-
-	-	-	-	-	۶,۳۱۴	۶,۳۱۴	*	۶,۳۱۴	۲,۶۷۴,۴۴۱
-	-	-	-	-	۳۵,۰۴۵	۵۳,۵۴۳	*	۵۳,۵۴۳	۵۱,۶۴۰,۶۷۹
-	-	-	-	-	۱۰,۴۲۱	۱۰,۴۲۰	*	۱۰,۴۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۷,۲۸۱	۸,۵۸۵	*	۸,۵۸۵	۱,۳۴۳,۰۵۰
-	-	-	-	-	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	*	۹,۲۵۸	۳,۳۳۱,۹۶۸
-	-	-	-	-	۱۱,۹۰۱	۱۱,۹۰۱	(۷۵۹)	۱۳,۶۶۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۷,۷۲۱	۷,۷۲۱	(۱۹۰۶)	۹,۶۲۷	۵,۴۴۳,۸۳۰
۵۴۶	۵۴۶	(۱۹۰۶)	۲,۴۵۲	۱,۳۴۲,۶۸۷	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	(۴,۴۴۹)	۱۲,۴۴۸	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۳,۳۸۰	۱۷,۵۶۸	(۹,۴۵۶)	۲۷,۰۲۴	۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳,۱۵۲	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۸,۳۹۷	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۳,۰۴۴	۱۳,۰۴۴	*	۱۳,۰۴۴	۴۵۷,۳۳۶
-	-	-	-	-	۱۶,۵۹۷	۱۰,۰۸۰	*	۱۰,۰۸۰	۷,۸۳۹,۴۴۴
-	-	-	-	-	۳۳,۹۱۳	۱۰,۷۱۴	-	۱۰,۷۱۴	۶,۵۴۹,۳۸۹
-	-	-	-	-	۱۳,۳۵۵	۱۳,۳۵۴	*	۱۳,۳۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	(۶,۳۳۹)	۷,۵۶۴	-	۷۲۷,۶۰۵	۷۲۷,۰۱۱	۱,۳۴۲	۷۱۰,۶۶۹	-

ادامه :

نام شرکت سرمایه پذیر

نقل از صفحه قبل:

نفت و گاز پتروشیمی تلمین

چادرملو

داروسازی فارابی

فولاد کاهه جنوب کیش

پتروشیمی نوری

شرکت سرمایه گذاری البرز

پالک ملت

فولاد امیر کبیر کاشان

شرکت کوبن

شرکت پالایش نفت تهران (نشتان)

سرمایه گذاری استان خوزستان

فولاد خوزستان

سرمایه گذاری استان کرمان

شرکت خوب آهن اصفهان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صنعتی زر ماکارون

آهن و فولاد ارفع

نفت سیاهان

صنایع شیمی کیمیاگران امروز

پتروشیمی کارون

۵۰



گروه صنعتی گوارش پورسی احسانی

راژدار

۱۴۰۵/۱۱/۲۹ درج



(صنایع به میلیون ریال)

شرکت					گروه				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تعداد سهم	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تعداد سهم
خالص	خالص	کاهش/افزایش ارزش	پایانی تمام شده		خالص	خالص	کاهش/افزایش ارزش	پایانی تمام شده	
۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	(۶,۲۳۹)	۷,۶۶۴	-	۷۲۷,۶۰۵	۷۱۲,۰۱۱	۱,۳۴۲	۷۱۰,۶۶۹	-
-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۴	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۸,۱۸۸	۸,۱۸۷	*	۸,۱۸۷	۷۹۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴,۸۹۲	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱,۶۲۴	۱,۶۱۷	(۲۸۹)	۱,۹۰۶	۱۰۵۰,۲۳۳
-	-	-	-	-	۸,۱۰۴	۸,۱۰۴	*	۸,۱۰۴	۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۶,۰۸۴	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۳۵,۸۹۸	۹۱,۵۶۲	(۶۳,۹۵۹)	۱۵۵,۵۲۱	۲۴,۹۳۵,۳۳۰
-	-	-	-	-	۴,۷۹۴	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۶,۵۵۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴۱,۷۵۹	۴۵,۰۱۴	(۱۶,۴۰۳)	۶۱,۴۱۷	۶,۳۶۰,۷۰۶
-	-	-	-	-	۵,۷۴۸	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۸۴۹	۷۶۵	(۸۴)	۸۴۹	۱۸۸,۴۸۵
-	-	-	-	-	۲,۹۷۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۵	۱۲,۱۵۸	(۳,۴۰۹)	۱۵,۵۶۷	۳۸۱,۷۱۶
-	-	-	-	-	۱۱,۸۴۹	-	-	-	-
۲۳,۳۷۸	۱,۴۲۱	(۴,۶۸۹)	۶,۱۱۰	۲,۰۹۴,۴۰۴	۲۴۷,۴۴۷	۱۴,۳۶۰	(۱۶,۳۱۱)	۳۰۰,۶۷۱	-
۲۴,۸۱۳	۲,۸۵۶	(۱۰,۹۱۸)	۱۳,۷۷۴	-	۱,۳۳۶,۴۰۰	۸۹۳,۷۷۸	(۹۹,۱۱۳)	۹۹۲,۸۹۱	-

ادامه :

نام شرکت سرمایه پذیر

نقل از صفحه قبل:

گروه بهمن

صنایع پتروشیمی دهدشت

توسعه ساختمان

سپهرخ

پتروشیمی ممسنی

سیمان صوفیان

شرکت بیمه مینو

سیمان فارس و خوزستان

قند لرستان

صنعتی مینو

توکا ریل

شوکو پارس

کارخانجات تولیدی رازی

شرکت لیژینگ آریا دانا

حق تقدم اعتباری ملل

سایر



گروپ است گزارش بورس اchiاء

۱۴۰۵/۱۱/۲۹ تاریخ



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۳۲,۶۴۳	۱,۰۸۰,۰۵۸	۳,۸۴۲,۳۷۴	۶,۶۴۵,۸۷۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۷	۱۵۲	۲,۴۸۳,۷۵۷	۱۲,۱۷۶	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۴,۲۶۵	۹,۸۶۱	۴۱,۳۲۸	۹۷,۱۴۸	موجودی تنخواه و صندوق (ریالی و ارزی)
۴,۶۷۷	۷,۳۷۴	۴,۶۷۷	۱۳,۱۷۰	سایر
۹۴۱,۶۸۲	۱,۰۹۷,۴۴۵	۶,۳۷۲,۱۳۶	۶,۷۶۸,۳۶۵	

۲۵-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۹,۸۲۵ دلار - ۹,۸۵۴ یورو - ۱۲,۷۴۳ درهم - ۸۰۰۰ روبیه و ۱۱,۹۶۰ افغانی (شرکت اصلی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹۳۴ دلار، ۱۰۰۴۰۰ درهم) است.

۲۶- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۴۹۷,۱۷۸	۴۹۷,۱۷۸	۹۷۹,۳۲۸	۹۸۵,۴۱۲	۲۶-۱	زمین و ساختمان
-	-	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲۶-۲	اموال و تجهیزات
۴۹۷,۱۷۸	۴۹۷,۱۷۸	۹۸۲,۱۰۱	۹۸۸,۱۸۵		

۲۶-۱- مبلغ ۷۸۲,۷۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان و شرکت اصلی به پروژه ساختمانی باروز و پروژه شریعتی واقع در اصفهان اختصاص دارد. (ضمناً مدیریت شرکت علیرغم طولانی شدن فرآیند فروش دارایی های مذکور که عمدتاً مربوط به شرایط اقتصادی کشور بوده، گماکان در حال بازاریابی بوده و برنامه واگذاری آنها را در دست اقدام دارد). همچنین مبلغ ۲۰۲,۶۱۸ میلیون ریال از زمین و ساختمان مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲۶-۲- اموال و تجهیزات مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲۶-۳- داراییهای نگهداری شده برای فروش گروه دارای پوشش بیمه ای تا ارزش ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۶ میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرکت
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۷	۸,۲۷۶,۸۷۶,۳۹۰	۵۱.۷	۸,۲۷۶,۸۷۶,۳۹۰	شرکت مهندسی قائم سپاهان
۴۸	۷,۷۲۳,۱۲۳,۶۱۰	۴۸	۷,۷۲۳,۱۲۳,۶۱۰	سایرین
۱۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		نسبت جاری تعدیل شده
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲.۰۰	۰.۷۲	۰.۹۱	۰.۶۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۰.۱۵	۰.۴۷	۰.۵۴	۰.۸۴	



۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال مالی مورد گزارش شرکت های فرعی تعداد ۱۱۱,۴۷۱,۰۹۹ سهم از سهام خود را خریداری نموده اند و سپس تعداد ۷۹,۳۶۹,۹۶۹ سهم آن را به فروش رسانده اند که در نهایت مبلغ ۳۸۰,۴۳۴ میلیون ریال در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره ی مورد گزارش شرکت تعداد ۱,۵۶۹,۷۳۷ سهم از سهام شرکت تکادو را خرید و تعداد ۲,۱۶۳,۵۱۳ سهم از سهام شرکت تکادو را واگذار نموده به نحوی که کنترل بر آن شرکت محفوظ بوده است لذا مبلغ ۶۹۵,۵۳۶ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی منتسب گردید.

۳۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه در سال جاری و سنوات قبل، مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (گروه) مبلغ ۳,۴۵۱,۶۲۶ (میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت. انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۳۱- سایر اندوخته ها

طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاصی و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۲- سهام خزانه

یادداشت	تعداد	مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۳۲-۲	۴۰۱,۷۹۳,۷۴۸	۴,۶۷۰,۷۵۱	۸,۷۰۰,۵۲۹,۱۷۴	۵,۰۳۲,۱۰۷	۵,۰۳۲,۱۰۷
	سهام خزانه گروه	۴۰۱,۷۹۳,۷۴۸	۴,۶۷۰,۷۵۱	۸,۷۰۰,۵۲۹,۱۷۴	۵,۰۳۲,۱۰۷	۵,۰۳۲,۱۰۷

۳۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
شرکت مهندسی قائم سیاهان	-	-	-	۸,۲۷۶,۸۷۶,۳۹۰	۲۷۵,۸۶۵
شرکت مهندسی قائم سیاهان (در اختیار بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان)	-	-	-	۱۶,۳۰۹,۲۲۴	۱۰۶,۸۰۰
شرکت آزمون احیاء سیاهان	۰.۰۰	۱۰۲,۰۰۰	۹۳۷	۳,۰۰۳,۰۰۰	۲۷,۵۷۸
شرکت آزمون احیاء سیاهان (در اختیار بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان)	۰.۰۱	۱,۱۵۵,۴۷۸	۹۱۱,۴۷۹	۱,۰۳۱,۴۰۸	۸۱۸,۷۰۹
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء	۰.۹۰	۱۴۴,۲۸۱,۰۵۶	۱,۳۷۱,۹۹۵	۱۴۴,۲۸۱,۰۵۶	۱,۳۹۱,۲۸۱
شرکت بازگشتی معین احیاء سیاهان	۰.۰۰	۲۳,۱۸۴	۱	۲۳,۱۸۴	۱
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان	۰.۹۴	۱۵۰,۸۸۳,۵۷۶	۱,۳۷۴,۶۳۵	۱۵۲,۶۸۳,۵۷۶	۱,۳۹۹,۲۱۸
شرکت تجارت و اسکان احیاء سیاهان	۰.۶۰	۹۶,۷۸۰,۲۵۶	۹۳۷,۲۰۷	۹۶,۷۸۰,۲۵۶	۹۳۷,۲۰۷
شرکت آرمان اندیشان احیا	۰.۰۰	۱۰۲,۰۰۰	۸۸۳	۱۷۵,۸۸۲	۱,۷۷۱
سایر	۰.۰۵	۸,۳۶۶,۱۹۸	۷۳,۶۱۴	۸,۳۶۶,۱۹۸	۷۳,۶۷۷
		۴۰۱,۷۹۳,۷۴۸	۴,۶۷۰,۷۵۱	۸,۷۰۰,۵۲۹,۱۷۴	۵,۰۳۲,۱۰۷

۳۲-۲

حسب رأی قطعی صادره طی دادنامه شماره ۱۴۰۴۸۳۹۰۰۰۳۰۶۲۷۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ صادره توسط شعبه ۱۷ دادگاه تجدید نظر استان تهران، حق رأی شرکت مهندسی قائم سیاهان و سایر شرکت های فرعی سهامدار در مجامع عمومی شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان را مطابق قانون دانسته است. همچنین براساس رأی بدوی صادره طی دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۱۱۸۲۲۰۸۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران خواسته خواهان ها مبنی بر منع اعمال حق رأی شرکت های مهندسی قائم سیاهان، مجتمع نگین معادن احیاء، آزمون احیاء سیاهان، سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان و ... بوده است که به موجب دادنامه فوق الذکر حکم بر بطلان همگی دعوی صادر شده است. همچنین حسب دادنامه فوق الذکر "دستورالعمل حاکمیت شرکتی که ماده ۲۸ آن مورد استناد خواهان ها قرار گرفته است، مقرراتی است که در قالب دستورالعمل در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ به تصویب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ اصلاح شده است و حکم قانون یا آیین نامه را ندارد و نمیتواند در اثبات سلب حق ذاتی تأسیس شده در قانون و یا حذف و یا محدود کردن آن مورد استناد قرار گیرد، حتی با فرض امکان استناد نیز چنین محدودیت و ممنوعیتی، عطف به ماسبق نمیشود و حتی با فرض محال عطف به ماسبق شدن نیز، ضمانت اجرایی تخلف از آن سلب مالکیت سهامدار و یا سلب حق رأی نخواهد بود." ضمناً "استناد به حکم تبصره بند ب ماده ۵ قانون برنامه هفتم پیشرفت و توسعه نیز صحیح نیست، چرا که از عنوان و صدور ذیل قانون مزبور برمی آید که قانون مذکور شامل شرکت های دولتی یا وابسته به موسسات عمومی غیردولتی است که در راستای خصوصی یا مردمی سازی واگذار می شوند و شامل شرکت های خصوصی نمی شود."

۳۲-۳- به موجب طرح شکایات برخی از صاحبان سهام شرکت های گروه از دارندگان سهام ممتاز شرکتهای مهندسی قائم سیاهان، سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان، آزمون احیاء سیاهان، بازگشتی معین احیاء سیاهان و مجتمع نگین معادن احیاء به منظور درخواست از شعبه ۹۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران مبنی بر ابطال صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخه (حسب مورد) ۱۳۸۷/۱۰/۲۸، ۱۳۸۷/۱۰/۲۳، ۱۳۸۷/۱۰/۱۴، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸، ۱۴۰۲/۱۱/۰۷، ۱۴۰۲/۱۱/۰۵، ۱۴۰۳/۱۰/۰۵، ۱۴۰۳/۱۰/۰۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۹، ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ حکم به بطلان مصوبات مجامع عمومی فوق العاده یاد شده نموده و نیز شرکتهای یاد شده را به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اصلاح و تغییر مواد اساسنامه با لحاظ حکم دادگاه و جری تشریفات قانونی در رابطه با سرمایه شرکتهای، تعداد سهام و ...، ثبت اساسنامه اصلاح شده در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران ملزم نموده است. در این خصوص تا کنون رأی قطعی دادگاه تجدیدنظر برای شرکتهای مجتمع نگین معادن احیاء و بازگشتی معین احیاء، سیاهان و سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان و آزمون احیاء سیاهان صادر و دادگاه مذکور حکم بر بطلان دعوی و رد دعوی نخستین را صادر نموده است. رأی دادگاه تجدید نظر جهت شرکت مهندسی قائم سیاهان، هنوز صادر نگردیده است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴,۵۳۶,۱۹۰	۵,۳۶۲,۴۴۰
۴۰,۹۳۵	۳۳,۲۵۳
۲۸۴,۲۱۸	۲۵۴,۳۱۴
۴۶۹,۱۸۲	۵۶۸,۸۱۶
(۴۵۴,۸۳۲)	(۵۰۳,۷۴۶)
۹,۳۶۹,۰۷۱	۱۰,۵۹۲,۷۷۰
۱۴,۲۴۴,۷۷۴	۱۶,۳۰۸,۸۴۷

سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
اندوخته قانونی
سایر اندوخته ها
سهام خزانه شرکت فرعی
سود انباشته

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
۲۴۵,۴۷۷	۱,۶۷۶,۹۸۵	۰	۰	۲۴۵,۴۷۷	۱,۶۷۶,۹۸۵	۳۴-۱-۱
۲۴۵,۴۷۷	۱,۶۷۶,۹۸۵	۰	۰	۲۴۵,۴۷۷	۱,۶۷۶,۹۸۵	تجاری اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۱,۱۵۵,۷۷۳	۱,۴۷۸,۰۲۲	۰	۰	۱,۱۵۵,۷۷۳	۱,۴۷۸,۰۲۲	۴۶-۲
۱۰,۳۳۷,۶۷۱	۱۵,۵۰۴,۰۲۵	۶۷۴,۴۰۲	۶۷۴,۴۰۲	۱۰,۳۳۷,۶۷۱	۱۴,۸۲۹,۶۲۳	۳۴-۱-۲
۱۱,۴۹۳,۴۴۴	۱۶,۹۸۲,۰۴۷	۶۷۴,۴۰۲	۶۷۴,۴۰۲	۱۱,۴۹۳,۴۴۴	۱۶,۳۰۷,۶۴۵	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۱,۷۳۸,۹۲۱	۱۸,۶۵۹,۰۳۲	۶۷۴,۴۰۲	۶۷۴,۴۰۲	۱۱,۷۳۸,۹۲۱	۱۷,۹۸۴,۶۳۰	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی اشخاص وابسته سایر اشخاص
۱۱,۰۷۶	۱۶,۶۴۸	۰	۰	۱۱,۰۷۶	۱۶,۶۴۸	۴۶-۲
۱,۵۱۰,۵۲۷	۵۳۲,۱۱۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۵۲۷	۵۳۲,۱۱۰	۳۴-۱-۳
۱,۵۲۱,۶۰۳	۵۴۸,۷۵۸	۰	۰	۱,۵۲۱,۶۰۳	۵۴۸,۷۵۸	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته شرکت مهندسی قائم سپاهان اداره امور مالیاتی حقوق و مزایای پرداختنی سپرده ها و ودایع حق بیمه های پرداختنی سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده سایر
-	۹۰۲,۱۹۵	۰	۰	-	۹۰۲,۱۹۵	۴۶-۲
-	۱۴,۲۲۳,۱۸۳	۰	۰	-	۱۴,۲۲۳,۱۸۳	۳۴-۱-۴
۱,۷۵۱,۷۸۲	۱,۵۷۱,۹۶۲	۰	۰	۱,۷۵۱,۷۸۲	۱,۵۷۱,۹۶۲	۳۴-۱-۵
۱,۵۸۵,۶۰۵	۲,۶۲۲,۲۰۰	۰	۰	۱,۵۸۵,۶۰۵	۲,۶۲۲,۲۰۰	۳۴-۱-۶
۵,۸۴۸,۷۱۷	۵,۸۰۸,۶۴۴	۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۵,۸۴۸,۷۱۷	۵,۷۸۸,۴۴۹	۳۴-۱-۷
۴۹۷,۸۵۸	۴۴۱,۳۴۸	۰	۰	۴۹۷,۸۵۸	۴۴۱,۳۴۸	۳۴-۱-۸
۳,۲۰۸,۷۳۴	۲,۱۷۸,۵۰۳	۰	۰	۳,۲۰۸,۷۳۴	۲,۱۷۸,۵۰۳	۳۴-۱-۹
۵,۳۱۹,۸۶۷	۶,۴۳۱,۰۲۶	۰	۰	۵,۳۱۹,۸۶۷	۶,۴۳۱,۰۲۶	۳۴-۱-۱۰
۱۸,۲۱۲,۵۶۳	۳۴,۱۷۹,۰۶۱	۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۱۸,۲۱۲,۵۶۳	۳۴,۱۵۸,۸۶۶	۳۴-۱-۱۱
۱۹,۷۳۴,۱۶۶	۳۴,۷۲۷,۸۱۹	۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۱۹,۷۳۴,۱۶۶	۳۴,۷۰۷,۶۲۴	۳۴-۱-۱۲
۳۱,۴۷۳,۰۸۷	۵۳,۳۸۶,۸۵۱	۶۹۴,۵۹۷	۶۹۴,۵۹۷	۳۱,۴۷۳,۰۸۷	۵۲,۶۹۲,۲۵۴	۳۴-۱-۱۳

۳۴-۱-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه نگیل معادن احیاء به مبلغ ۱,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت حقوق دولتی می باشد.

۳۴-۱-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه نگیل معادن احیاء به مبلغ ۹,۶۲۴,۰۴۸ میلیون ریال بابت شرکت پشتیبان یدک مستحکم سازان و ... و مبلغ ۲,۰۸۴,۰۴۴ میلیون ریال مربوط به گروه احیاء ریل ایرانیان بابت راه آهن جمهوری اسلامی ایران، شرکت مینالوژی ایند کیمبستری پرودکت پارس و ... و مبلغ ۱,۸۹۳,۹۵۷ میلیون ریال مربوط به گروه تکادو می باشد. ضمناً بدهی ارزی شامل ۷۰۱,۲۸۳ دلار و ۳۰۷,۴۵۷ یورو می باشد که مربوط به شرکت اعتماد مهرکیش بابت شرکت عملیات اکتشاف نفت، خرید پمپ تراک، شرکت کاوش انرژی آریا و شرکت انصار کار ایرانیان می باشد.

۳۴-۱-۳- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به گروه نگیل معادن احیاء به مبلغ ۳۶۲,۱۵۷ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۱-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۶۲۲,۷۶۸ میلیون ریال از بدهی گروه و مبلغ ۳,۶۵۰ میلیون ریال از بدهی شرکت اصلی تسویه شده است.



پوست گزارش نویسی احتمالی

راژوار

۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹



۳۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
		اشخاص و شرکتهای
۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	
۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	
		حسابهای پرداختنی
۶۱,۵۵۵	۱۲۱,۹۸۸	۴۶-۴ شرکتهای گروه
۷,۱۴۳,۸۹۷	۱۴,۱۰۸,۱۸۴	شرکت مهندسی قائم سیاهان
۱۵,۶۱۵	۱۰,۳۲۳	اداره امور مالیاتی
۷۵,۰۶۰	۹۲,۴۴۳	حقوق و مزایای پرداختنی
۴,۷۷۹	۷,۳۵۵	سپرده ها و ودایع
۱۱,۰۳۵	۱۰,۳۲۹	حق بیمه های پرداختنی
۱۸۹,۵۵۵	۵۶,۱۱۶	متفرقه (سایر)
۷,۵۰۱,۴۹۶	۱۴,۴۰۶,۶۳۸	
۷,۵۰۶,۰۷۴	۱۴,۴۱۱,۲۱۶	

۳۴-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		گروه
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
		سایر اشخاص
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	۳۴-۳-۱
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	
		حسابهای پرداختنی
۱۲۸,۳۴۷	۴۲۲,۸۶۲	۳۴-۳-۲
۱۲۸,۳۴۷	۴۲۲,۸۶۲	سایر - پس انداز کارکنان
۱۳۰,۳۲۱	۴۲۴,۸۳۶	

۳۴-۳-۱- اسناد پرداختنی بلند مدت مربوط به گروه تکادو می باشد.

۳۴-۳-۲- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد.



رازدار

پروست گزارش بررسی احتمالی

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹



۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۴۱۱,۷۷۴	۷,۹۸۷,۳۱۵	بانکها
(۲۱۸,۱۲۲)	(۱۹۹,۵۷۷)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵۳,۵۶۸	۱۳۴,۲۲۹	سود کارمزد و جرائم معوق
۷,۲۴۷,۲۲۰	۷,۹۲۱,۹۶۷	
(۱۰۴,۹۱۹)	(۵۵,۹۱۰)	حصه بلند مدت
۷,۱۴۲,۳۰۱	۷,۸۶۶,۰۵۷	حصه جاری

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۰۷۰,۹۱۴	۷,۸۱۶,۸۷۹	۱۵ تا ۳۰ درصد
۱۱۲,۰۸۸	۵۷,۸۵۵	۱۰ تا ۱۵ درصد
۶۴,۲۱۸	۴۷,۲۳۳	۱ تا ۱۰ درصد
۷,۲۴۷,۲۲۰	۷,۹۲۱,۹۶۷	





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۱۴۲,۳۰۱	۷,۶۷۲,۷۵۰
۱۰۴,۹۱۹	۲۴۹,۲۱۷
۷,۲۴۷,۲۲۰	۷,۹۲۱,۹۶۷

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۹۳,۴۹۰	۹۶۳,۲۱۶
۶,۸۲۱,۲۲۹	۶,۹۵۱,۹۷۷
۳۲,۵۰۱	۶,۷۷۴
۷,۲۴۷,۲۲۰	۷,۹۲۱,۹۶۷

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
در قبال چک و سفته
در قبال سایر دارایی ها

۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۷,۲۴۷,۲۲۰
۳۸,۶۴۶,۰۰۰
۸۹۴,۹۸۱
(۳۷,۹۷۱,۲۵۳)
(۸۹۴,۹۸۱)
۷,۹۲۱,۹۶۷
۸,۳۷۹,۴۲۶
۲۳,۳۲۴,۰۰۰
۸۰۹,۴۸۷
(۲۴,۵۷۰,۴۵۳)
(۸۰۹,۴۸۷)
۷,۱۳۲,۹۷۳

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۲,۹۵۷	۷۰,۲۸۲	۱,۵۵۰,۰۷۶	۲,۴۹۶,۲۸۹
(۱,۵۳۵)	(۳۱,۰۲۵)	(۲۰۴,۱۷۱)	(۹۵۰,۲۸۹)
۱۴,۵۰۵	۳۹,۷۴۶	۸۰۵,۵۸۸	۶۹۴,۱۸۴
۴۵,۹۲۷	۷۹,۰۰۳	۲,۱۵۱,۴۹۳	۲,۲۴۰,۰۸۴

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره



انجمن گواهی بررسی مالی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهکل (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی مدای دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- مالیات پرداختنی
 ۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای دوره	۴,۵۶۵,۲۷۳	۲,۲۱۵,۱۰۳	۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲,۰۹۰,۰۵۵	۱,۳۰۸,۳۱۷	۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۳۴,۱۹۸	۳۲۶,۹۴۹	۲,۸۴۱
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تأخیر شده طی دوره	(۹۲۹,۱۱۳)	(۱,۵۵۰,۲۵۳)	(۳,۸۴۱)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استناد پرداختنی	(۳۲۷,۱۸۹)	۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۲۲)	۵,۳۸۳,۲۲۴	۱,۷۹۹,۸۱۶	۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		(۶۵,۳۱۳)	(۱۸,۱۴۸)	۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۵,۳۱۷,۹۱۱	۱,۷۸۱,۶۶۸	۰

۳۷-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، عمدتاً شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
گروه تکادو	ماده ۱۴۲ ق.م.م
گروه تکادو	ماده ۱۳۲ ق.م.م
گروه تکادو	تیمبره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و تیمبره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳
گروه تکادو	بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه
گروه تکادو	سود سپرده بانکی سود فروش سرمایه گذاری ها و سود سهام
گروه تکادو	بند ث ماده ۱۳۲ ق.م.م و ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید
گروه تکادو	تیمبره ر ماده ۱۳۲ ق.م.م
گروه تکادو	ماده ۱۳۲ طبق بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و معافیت
شرکت آرمون احیاء سیاهکل	سود سهام و نرخ مقطوع سود و زیان فروش سرمایه گذاری ها
شرکت اصلی	ماده ۱۴۲ ق.م.م - ماده ۱۴۲ مکرر ق.م.م - تیمبره ۴ ماده ۱۰۵



۳۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (ریال به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درآمد محمول		سود (زیان) افزایی		سال مالی	
نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مبلغ پرداختنی	مبلغ پرداختنی	قلمی	پرداختنی	افزایی	مالیات افزایی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	۲,۲۶۳	۲,۲۶۳	۲,۲۶۳	۲,۲۶۷	۹,۴۶۸	۱۸,۴۲۰,۶۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۷۵۶	۲,۷۵۶	۲,۷۲۵	۱۰,۹۸۱	۲۱,۲۳۳,۵۸۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۲۵,۱۸۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۵۴۲,۵۴۵)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۳۷-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ قلمی و تسویه شده است.

۳۷-۳-۲ جمع صنایع پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۰,۱۳۸ میلیون کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قلمی صادر توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدین جهت اینجا در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		مالیات پرداختنی و پرداختنی		شرکت	
میزان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات
۱,۴۰۱,۳۲۸	۱,۴۰۱,۳۲۸	۴۴۸,۹۴۲	۱,۴۰۱,۳۲۸	۴۴۸,۹۴۲	۱,۴۰۱,۳۲۸	۴۴۸,۹۴۲	۱,۴۰۱,۳۲۸
۱,۴۰۱,۳۲۸	۱,۴۰۱,۳۲۸	۴۴۸,۹۴۲	۱,۴۰۱,۳۲۸	۴۴۸,۹۴۲	۱,۴۰۱,۳۲۸	۴۴۸,۹۴۲	۱,۴۰۱,۳۲۸

۳۷-۴ اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		مالیات مربوط به صورت سود و زیان	
شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۸۴۱	۴,۳۸۲	۳۲۶,۹۴۹	۲,۸۴۱	۴,۳۸۲	۳۲۶,۹۴۹
۲,۸۴۱	۴,۳۸۲	۳۲۶,۹۴۹	۲,۸۴۱	۴,۳۸۲	۳۲۶,۹۴۹

۳۷-۵ عمدتاً مالیات بر درآمد شرکت های قرضه برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ و تسویه شده است.

۳۸ - سود سهام پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرکت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰,۰۷۰,۵۱۳	۲,۱۷۶,۷۰۹	۲,۱۷۶,۷۰۹	۲,۱۷۶,۷۰۹	۲,۱۷۶,۷۰۹	۲,۱۷۶,۷۰۹
۴,۲۲۵,۹۹۹	۴,۲۲۵,۹۹۹	۴,۲۲۵,۹۹۹	۴,۲۲۵,۹۹۹	۴,۲۲۵,۹۹۹	۴,۲۲۵,۹۹۹
۱,۵۴۵,۵۱۳	۶,۶۲۳,۱۵۸	۶,۶۲۳,۱۵۸	۶,۶۲۳,۱۵۸	۶,۶۲۳,۱۵۸	۶,۶۲۳,۱۵۸
۸۷۷,۹۸۵	۲,۳۰۷,۲۵۰	۲,۳۰۷,۲۵۰	۲,۳۰۷,۲۵۰	۲,۳۰۷,۲۵۰	۲,۳۰۷,۲۵۰
۲,۴۲۳,۴۹۷	۸,۹۱۴,۴۰۸	۸,۹۱۴,۴۰۸	۸,۹۱۴,۴۰۸	۸,۹۱۴,۴۰۸	۸,۹۱۴,۴۰۸

۳۸-۱ - مبالغ سود سهام پرداختنی در شرکت مربوط به سهامداری است که علیرغم درخواست های متعدد شرکت، نسبت به تکمیل اطلاعات خود امو از اعلام شماره حساب بانکی، در سلسله امور سهام اقدام ننموده اند.



(مبلغ به میلیون ریال)

۳۹- ذخایر

ذخایر هزینه پرداختنی پرسنلی و اداری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه های پرداختنی و..	ذخیره عوارض الزامی	ذخیره بازسازی و محیط زیست	حقوق دولتی	معلق خرید	جمع
گروه										
ماده در ابتدای دوره	۱۸,۳۳۳	۱۸,۳۳۱	۴,۳۴۶,۳۴۶	۱,۴۱۸,۰۰۰	۲,۳۳۶,۸۱۷	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	۳,۸۰۷,۰۵۱	-	۸,۵۸۶,۷۴۵
افزایش	۱۳,۳۴۰	۶۵	۵۰,۵۳۳,۳۸۸	۳,۳۶۷,۸۳۴	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۵۰۰	۹۷۷,۹۵۴	-	۷,۳۶۰,۰۴۶
مصرف	(۴۹۳)	(۳۳۳)	(۲,۶۹۰,۳۹۳)	(۴۳۹,۵۸۹)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۳۹,۴۱۴)	-	-	(۷۹۰,۰۸۴)
ماده در پایان دوره	۳۰,۹۷۱	۱۸,۳۳۳	۶,۲۷۸,۰۰۰	۴,۳۴۶,۳۴۶	۲,۳۳۶,۸۱۷	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	۹۷۷,۹۵۴	-	۲۳,۵۳۵,۵۳۳
شرکت										
ماده در ابتدای دوره	۱۳,۹۵۶	۹,۰۴۱	۱,۹۱۹	۳۰,۹۵	-	-	-	-	-	۱۵,۸۷۵
افزایش	۱۳,۸۸۰	۵,۷۲۵	۲۹,۹۴۴	۷۳۸	-	-	-	-	-	۴۳,۸۷۴
کاهش	(۴۹۳)	(۸۱۰)	(۱۴,۳۳۹)	(۱,۹۱۴)	-	-	-	-	-	(۱۴,۷۲۱)
ماده در پایان دوره	۲۷,۳۴۴	۱۳,۹۵۶	۱۷,۶۸۴	۱,۹۱۹	-	-	-	-	-	۴۵,۰۲۶

۳۹-۱- ذخیره حقوق دولتی، ذخیره عوارض الزامی، ذخیره بازسازی و محیط زیست و احیا منطقه و معلق خرید مربوط به گروه یکین معادن احیاء می باشد.

۴۰- پیش دریافتها

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه	
یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
پیش دریافت از مشتریان - تسهیلات و تسهیلات	۴۶-۲	۱,۴۶۵,۴۵۳	۱۶۰,۸۷۶
پیش دریافت از مشتریان - سایر اشخاص	۴۰-۱	۵,۳۷۶,۳۶۵	۲,۳۴۹,۳۶۴
سایر پیش دریافتها		۶۵۵,۵۳۷	۲۰,۳۰۳۴۱
		۷,۴۹۷,۳۵۴	۴,۴۳۰,۵۸۱

۴۰-۱- پیش دریافت از مشتریان معادن مربوط به گروه یکین معادن احیاء می باشد. پیش دریافت از مشتریان شرکت قبلی آروند موقوفه فروش آهن آلات به مبلغ ۲,۹۸۸,۴۵۳ میلیون ریال می باشد.

۴۰-۲- پیش دریافت از مشتریان - تسهیلات و تسهیلات

پیش دریافت از مشتریان - سایر اشخاص

سایر پیش دریافتها



۴۱- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه:

(بالغ به سلیزن ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	جمع	تجدید طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
۲,۲۳۱,۷۷۱	۱,۷۳۱,۷۷۱	۱,۷۳۱,۷۷۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۱۷,۳۸۱,۵۶۶	۱۵,۳۱۹,۴۸۰	۱۵,۳۱۹,۴۸۰	۲,۰۶۲,۰۸۶	سایر اندوخته ها
۸۰,۳۸۰,۰۴۲	(۱۷,۲۴۵,۱۸۷)	(۱۷,۲۴۵,۱۸۷)	۹۷,۵۶۳,۲۲۹	سود انباشته
۱۴,۳۴۴,۷۷۴	۱۹۳,۹۳۶	۱۹۳,۹۳۶	۱۴,۰۵۰,۸۳۸	منافع قاعد حق کنترل

(بالغ به سلیزن ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	جمع	تجدید طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
۲,۲۳۱,۷۷۱	۱,۷۳۱,۷۷۱	۱,۷۳۱,۷۷۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۱۷,۱۱۰,۳۴۱	۱۵,۳۱۹,۴۸۰	۱۵,۳۱۹,۴۸۰	۱,۷۹۰,۸۶۱	سایر اندوخته ها
۵۲,۹۴۲,۰۳۹	(۱۷,۲۴۵,۱۸۷)	(۱۷,۲۴۵,۱۸۷)	۷۰,۱۸۷,۲۲۶	سود انباشته
۱۰,۰۶۶,۱۷۵	۱۹۳,۹۳۶	۱۹۳,۹۳۶	۹,۸۷۲,۱۸۹	منافع قاعد حق کنترل



۴۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرح
شرکت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود خالص	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (۴۵۱,۷۱۹)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (۵۴۲,۵۴۵)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۸,۳۹۴,۶۷۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ۲۰,۳۳۰,۱۶۲
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۸۴۱	۴,۳۸۲	۱,۵۳۵,۱۶۶	۲,۱۱۴,۲۵۳
هزینه مالی	-	-	۸۰۹,۴۸۷	۸۹۴,۹۸۱
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۴۸,۹۶۶)	(۸۰,۳۴۶)
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۹۷۰	۸,۷۲۱	۶۰۱,۴۱۷	(۲۵۶,۲۰۵)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۲,۸۶۷	۱۴,۳۷۱	۲,۳۶۶,۰۲۲	۳,۲۷۴,۴۶۳
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۸)	(۲۷,۹۴۲)	(۳۸۹,۱۰۹)	(۴۸۱,۵۴۴)
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱,۴۹۷)	(۱,۵۸۲)	(۷۸,۵۵۴)	(۱,۸۵۷,۳۸۸)
	(۴۲۴,۵۵۶)	(۵۴۴,۵۹۵)	۲۳,۱۹۰,۱۳۹	۲۳,۹۳۸,۳۷۶
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۵۶,۴۶۰	(۲,۵۹۴,۰۶۵)	(۴۹۱,۱۷۵)	(۲,۵۳۹,۶۹۳)
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های در املاک	۹۵۸	۷۶۹	(۱۵۵,۳۵۸)	(۷۰,۰۴۵)
(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی	۱۶,۵۳۲,۹۸۳	۱۰,۷۹۵,۲۸۹	۳,۰۲۷,۴۰۳	(۱۰,۱۳۰,۳۳۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	-	-	(۷۳,۷۵۰)	(۷,۱۳۹,۱۷۷)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۴)	(۷۶,۱۰۴)	۵,۹۷۴,۲۸۳	(۲,۶۸۳,۴۶۱)
(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰,۵۶۳,۰۱۴)	(۲۱۵,۴۲۹)	(۶۷۸,۰۱۳)	(۱,۱۵۲,۴۰۷)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۶,۴۷۱,۴۶۷)	۶,۹۰۵,۱۴۰	(۶,۷۶۵,۹۴۶)	۴,۴۱۱,۰۶۹
افزایش (کاهش) ذخایر	(۳,۸۰۱)	(۲,۸۴۵)	(۶۴۱,۴۵۰)	۵,۶۱۹,۵۷۵
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	-	-	(۳,۶۵۲,۸۵۴)	۳,۰۶۶,۷۷۳
(افزایش) سایر دارایی ها	-	-	(۹۲,۶۱۳)	(۱,۲۲۴,۶۰۱)
	۲۷,۵۱۹	۱۴,۲۶۸,۱۶۰	۱۹,۶۴۰,۶۶۶	۱۲,۰۹۶,۰۷۲



۴۳- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۰	-	۸۴,۹۰۰
۰	۰	۰	۸۴,۹۰۰

خرید سهام شرکت صفانوش از طریق انتقال دو واحد
آپارتمان مسکونی برج سپهر
جمع

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت در دوره مالی جاری، یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۵٪- ۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ با نرخ ۴۹ درصد در محدوده هدف بوده است.

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
اصلی			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۱۶۹,۷۳۹	۲۱,۱۵۷,۴۰۳	۶۹,۶۸۲,۲۲۶	۱۰۸,۳۵۳,۹۴۴
(۹۴۱,۶۸۲)	(۱,۰۹۷,۴۴۵)	(۶,۳۷۲,۱۳۶)	(۶,۷۶۸,۳۶۵)
۸,۲۲۸,۰۵۷	۲۰,۰۵۹,۹۵۸	۶۳,۳۱۰,۰۹۰	۱۰۱,۴۸۵,۵۷۹
۶۶,۲۸۷,۵۰۳	۴۶,۵۴۴,۹۵۸	۱۲۵,۲۰۸,۶۷۵	۱۰۹,۳۷۵,۷۳۲
۱۲	۴۳	۵۱	۹۳

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



۴۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط شرکت به طور مستمر بررسی می شود.

۴۴-۳- ریسک بازار

ریسک بازار برای شرکت و گروه متشکل از ریسک نرخ بهره، ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت مانند ریسک قیمت ابزارهای مالکانه می باشد. مبلغ فروش بعضی از شرکتهای گروه متأثر از قیمت شمش فولاد خوزستان می باشد. همچنین فروش برخی از شرکتهای عضو گروه عمدتاً وابسته به تحویل کالا به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان براساس قراردادهای منعقد می باشد.

۴۴-۳-۱- مدیریت نرخ بهره

با توجه به اینکه کلیه تسهیلات مالی گروه دارای نرخ بهره ثابت است و تغییراتی جهت آن در سنوات آتی پیش بینی نمی گردد، لذا از این بابت ریسکی متوجه شرکت و گروه نمی باشد.

۴۴-۳-۲- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. کلیه وجوه ارزی حاصل از صادرات در سامانه نیما به فروش می رسد و مبالغ ریالی آن دریافت می شود. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری گروه از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۴۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

گروه و شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کنند که اعتبار بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری گروه و شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود و لذا حسابهای دریافتنی گروه و شرکت با توجه به وضعیت شرکتهای مورد معامله تسویه آن با ریسک مواجه نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
انرژی گستر پایدار و کیان شیمی	۲,۱۹۵,۳۳۱	۲,۱۹۵,۳۳۱	۰
پخش عظیم	۱,۷۸۸,۰۹۳	۱,۷۸۸,۰۹۳	۰
	۲,۱۹۵,۳۳۱	۲,۱۹۵,۳۳۱	۰

۴۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه و شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به اینکه دارایی های جاری گروه و شرکت بیش از بدهی های جاری می باشد بنابراین گروه و شرکت برای تسویه بدهی های جاری از محل دارایی های جاری ریسک نقدینگی با اهمیتی ندارد.
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۳,۳۸۶,۸۵۱	۴۲۴,۸۳۶	۵۳,۸۱۱,۶۸۷
تسهیلات مالی	۷,۸۶۶,۰۵۷	۵۵,۹۱۰	۷,۹۲۱,۹۶۷
مالیات پرداختنی	۵,۳۱۷,۹۱۱	۰	۵,۳۱۷,۹۱۱
سود سهام پرداختنی	۸,۹۲۹,۴۰۸	۰	۸,۹۲۹,۴۰۸
ذخایر	۲۲,۵۳۵,۵۳۳	۰	۲۲,۵۳۵,۵۳۳
	۹۸,۰۳۵,۷۶۰	۴۸۰,۷۴۶	۹۸,۵۱۶,۵۰۶



۴۵- وضعیت ارزی

گروه

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	یون	افغانی
۲۵	۲۹,۸۱۶	۹,۸۵۴	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
۲۰-۱-۷	۵,۳۹۰,۱۱۳	۲,۱۸۴,۹۱۹	-	-	-
	۵,۴۱۹,۹۳۹	۲,۱۹۴,۷۷۳	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
	۷۰۱,۳۸۳	۳۰۷,۴۵۷	۰	-	-
	۷۰۱,۳۸۳	۳۰۷,۴۵۷	-	-	-
	۴,۷۱۸,۶۵۶	۱,۸۸۷,۳۱۶	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
	۲,۳۳۳,۲۱۴	۱,۴۲۵,۰۱۷	۴,۳۲۵	۹۴	۱۸۴
	۳,۳۴۰,۵۶۶	۱,۰۰۰,۳۷۲	۵,۷۶۴,۰۷۱	۸,۰۰۰	۷,۳۹۰
	۱,۳۷۵,۴۶۳	۳۶۷,۰۹۱	۷۱۹,۳۵۷	۴۷	۵۲
شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم		
۲۵	۹۳۴	-	۱۰,۰۴۰	-	-
	۹۳۴	-	۱۰,۰۴۰	-	-
	۹۳۴	-	۱۰,۰۴۰	-	-
	۱,۳۲۵	-	۳,۵۸۸	-	-
	۴۰,۵۹	۱,۵۰۰	۱۷,۴۹۰	-	-
	۳۰,۴۳	۱,۲۰۲	۳,۶۷۹	-	-

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت بورسی احمیاء

۱۴۰۵/۱۱/۲۰

راژدار



شرکت مجتمع صنایع و معادن اشیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه خدمات	دریافت وجه
	رهنورد گیلان سبز	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۵۵	-
	معادن چو	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۹۰,۳۶۳	-	-	-
	استقلال سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	۸۰,۴۵۸	-	-	-
	فولاد مبارکه	وابسته تجاری	-	۳,۱۹۲,۹۷۰	-	-
	پارسین کانی اسپادانا	وابسته تجاری	۷۷۱,۷۱۲	-	-	-
	سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	-	۳,۸۹۹,۸۵۳	-	-
	شرکت کانی آلپاز ماکو	وابسته تجاری	-	۱,۵۳۲,۵۴۸	-	-
	شرکت حکم طبس	وابسته تجاری	-	۲,۸۵۹,۹۱۷	-	-
	شرکت تامین مواد اولیه خاورمیانه	وابسته تجاری	-	۴,۲۲۰,۷۰۰	-	-
	بیمه تکاپار	عضو مشترک هیات مدیره	۹,۵۵۶	-	-	-
	ایران آرو	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۲۸۰	۱۷,۹۲۰	-	-
نورالدین علی آبادی			-	-	-	۱,۰۵۰
جمع کل			۲,۳۵۴,۳۶۹	۱۵,۷۲۳,۹۰۸	۵۵	۱,۰۵۰

۴۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴۶- مانده حسابهای نهایی تشخیصی وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۲/۳/۳۱	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکتهای وابسته	رهورد گلران سبز	-	۴۷۷	-	-	۴۷۷	-	۱,۰۳۹	-
	فناوران رهورد کوشا	۳,۴۷۲	-	-	-	۳,۴۷۲	-	۳,۴۷۲	-
	رهورد مازندران سبز	-	۲۸۹	-	-	۲۸۹	-	-	-
	معدن جو	-	۱۷۱	-	-	-	-	-	-
	میدل سازان صفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارسین کانی اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
	استقلال سبهاان	۲۳	۷۱۲,۶۸۲	-	-	۱۳۶,۸۷۵	-	-	-
	نارین نیرو	-	۱۳,۳۸۲	-	-	۱۳,۳۸۲	-	-	-
	فولاد مبارکه	-	-	-	-	۱,۳۰۲,۹۸۴	-	-	-
	پوش بازگاران	۶۰۰	-	-	-	۶۰۰	-	-	-
	سبهاهی ذوب آهن	۸,۳۵۶,۳۱۰	۱۷۷,۷۶۵	-	-	۸,۴۰۹,۴۱۴	-	۷,۵۵۹,۴۲۶	-
	کانی آلیاژ ماکو	۱,۴۸۵,۱۵۴	-	-	-	۴۹۷,۸۶۴	-	-	-
	بیمانکار جواد احمدی	-	-	-	-	-	-	-	-
	معاونی معدنی فراوری	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آذر فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
	پاشا پرتو گهریا	-	-	-	-	-	-	-	-
	تأمین فولاد خاورمیانه	۲,۶۴۲,۷۷۰	-	-	-	۲,۶۴۲,۷۷۰	-	-	-
	کک طبیی	۱,۱۵۶,۰۵۳	-	-	-	۸۵۶,۰۵۳	-	-	-
شرکتهای وابسته	تکادو یونینورسال	-	-	-	-	-	-	-	-
	نسوز آذر	۲,۵۳۰	۱۶	-	-	۲,۵۴۶	-	-	-
	کاشی تکسرام	۲۶	-	-	-	۲۶	-	-	-
	بسمه تکابار	-	۳,۷۵۳	-	-	-	-	-	-
	جهان کار اصفهان	۱۲,۴۱۶	-	-	-	۱۲,۴۱۶	-	-	-
	شرکت مناطق نفت خیز جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-
	فن آوران	-	۷	-	-	۷	-	-	-
	سپهر فدک کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-
	فدک قدر تکسا	-	-	-	-	-	-	-	-
	سبد علی کوشش	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهدی وقادار	-	-	-	-	-	-	-	-
	ناوگان ریل الوند نیرو	۳,۸۷۹,۹۸۳	-	-	-	۳,۸۷۹,۹۸۳	-	-	-
	طراحی مهندسی بین المللی تکادو	-	-	-	-	-	-	-	-
	رهشاد سبهاان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آرونین نوین	-	-	-	-	-	-	-	-
	ایران آرو	۱۴,۰۰۰	-	-	-	۱۴,۰۰۰	-	-	-
	واکی یک پیشگام	۶۰,۴۴۳	-	-	-	۶۰,۴۴۳	-	-	-
	مصطفی بطوقی آوزرمان	-	-	-	-	-	-	-	-
	تورالین علی آبادی	-	-	-	-	-	-	-	-
	فولاد ساریا	-	۶,۷۶۵	-	-	۶,۷۶۵	-	-	-
جمع کل		۱۵,۳۲۶,۲۷۶	۴۱۵,۳۳۸	۱,۴۷۸,۰۲۲	۱,۲۶۵,۴۵۲	۱۲,۳۴۹,۷۷۴	(۲,۳۶۹,۳۷۷)	۹,۴۴۳,۳۳۰	(۱,۱۶۶,۸۴۹)



شرکت تعاونی توسعه و عمران اصفهان

۱۴۰۵/۱۱/۲۹ تاریخ



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرواخت وجه	دریافت وجه	خرید کالا و خدمات
اشخاص وابسته	شرکت آزمون احیاء سیاهان	عضو هیأت مدیره	✓	۶۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت مجتمع نگین معادن احیا	عضو هیأت مدیره	✓	۳۰۶,۵۸۰	۹,۹۱۸,۵۰۰	-
	شرکت سروماه گذاری بهمن گستر سیاهان	عضو هیأت مدیره	✓	۷,۱۴۰	۴۲۷,۰۹۲	-
	شرکت تجارت و اسکان احیا سیاهان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۴۷۵,۰۰۰	-	-
	شرکت دکادو	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	۱۰۰,۰۰۰	-
	شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۵۴۰,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-
	شرکت توسعه انرژی احیا سیاهان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۶۵۰	-	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۴,۳۸۸,۶۴۴	۱,۷۹۹,۹۵۷	۷,۵۵۰
	شرکت اعتماد گستر سیاهان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۳۲۶,۸۱۲	-	۲۸,۴۰۰
	شرکت بازرگانی معین	عضو هیأت مدیره	✓	-	۲۴,۱۵۰	-
	احیاء ریل ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۵۰,۰۰۰	-	-
	شرکت آرمان الدینیان	عضو هیأت مدیره	✓	۲,۶۰۰	-	-
	شرکت سروماه نو آوری	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۱,۲۶۹	-	-
	جمع		۰	۶,۷۱۹,۱۹۵	۱۲,۷۶۹,۶۹۹	۳۵,۹۵۰

۳-۴۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های ترمیمی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های بلند مدت	برداشتی های غیر تجاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
					طلب	(دهی)	طلب	(دهی)
					خالص	خالص	خالص	خالص
اشخاص وابسته	شرکت آزدون سپاهان	*	*	*	۱,۷۱۹,۸۱۱	*	۲,۱۱۴,۶۲۳	(دهی)
	شرکت بین المللی طراحی صنایع نفت	*	*	*	۱۳۵,۴۶۰	*	۷۴,۷۱۵	*
	شرکت سرمایه گذاری پهن گستر سپاهان	*	*	*	۱,۹۴۲,۳۷۹	*	۳,۴۷۲,۵۶۶	*
	شرکت تجارت و مسکن اchiاء سپاهان	*	۱۷۲,۴۳۴	*	۹,۷۳۵,۵۵۶	*	۹,۵۹۱,۹۱۸	*
	شرکت مجتمع بگین معادن اchiاء	*	*	*	۷,۸۶۶,۱۵۱	*	۱۷,۶۴۲,۴۷۳	*
	شرکت اعتماد گستر	*	*	*	۴۵,۹۵۲	*	۴۸,۸۴۵	*
	شرکت اchiاء گستران	*	*	*	۱۹,۸۱۲	*	۱۰,۰۰۰	*
	شرکت تکلاو	*	*	*	۱,۳۳۷,۶۹۸	*	۱,۳۳۱,۰۸۸	*
	شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	*	*	*	۱,۱۵۴,۵۵۷	*	۱,۳۸۵,۹۹۳	*
	شرکت توسعه انرژی اchiاء سپاهان	*	*	*	۵۰,۷۸۰	*	۵۰,۱۳۰	*
	شرکت امیرالیا ابر لقمان	*	*	*	۱,۰۱۷,۵۷۷	*	۹۸۱,۱۶۷	*
	شرکت مهندسی طرح گستر اchiاء	*	*	*	۲۲۹,۵۸۵	*	۲۳۹,۴۵۷	*
	شرکت طراحی و نصب سوز آذری	*	*	*	۲۲,۴۰۶	*	۱۸,۷۵۷	*
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نفت چهلان	*	*	*	۲۳۹,۵۰۱	*	۱۵۲,۳۰۸	*
	شرکت سرمایه نوآوری اchiاء	*	*	*	۴۸,۹۱۷	*	۴۷,۵۱۴	*
	شرکت معادن مگنکو	*	*	*	۴,۸۶۷	*	۲۶,۹۵۰	*
	شرکت ایران کشتی بحر	*	*	*	۳,۷۷۸	*	۳,۷۵۳	*
	شرکت آرمان قدرشاهان	*	*	*	۱۶۳,۱۸۶	*	۱۰۰,۵۸۶	*
عضو گروه	شرکت آبیه تکادو	*	*	*	۵,۰۰۰	*	۵,۰۰۰	*
	شرکت ذغال سنگ بگین طیس	*	*	*	۷۸,۶۷۹	*	۹۸,۶۷۹	*
	شرکت زغال سنگ پرده طیس	*	*	*	*	(۱,۱۱۰)	*	(۱,۱۱۰)
	شرکت سنگ آهن اchiاء سپاهان	*	*	*	*	(۱۲۰,۳۳۵)	*	(۵۹,۸۰۲)
	شرکت بازرگانی معین اchiاء	*	*	*	۳,۰۴۵,۶۲۳	*	۳,۰۴۵,۵۷۳	*
	جمع	*	۱۷۲,۴۳۴	(۱۱۱,۳۴۵)	۲۸,۷۵۷,۱۷۵	(۲۱۱,۳۴۵)	۲۰,۳۲۲,۰۹۳	(۶۰,۹۱۲)
	مورسبه قرض الحسنه سپاهان قدر	*	*	(۶۴۳)	*	(۶۴۳)	*	(۶۴۳)
	سایر	۱۱-۰۷۶	*	*	۱۱-۰۷۶	*	۱۱-۰۷۶	*
	جمع	۱۱-۰۷۶	*	(۶۴۳)	۱۱-۰۷۶	(۶۴۳)	۱۱-۰۷۶	(۶۴۳)
	جمع کل	۱۱-۰۷۶	۱۷۲,۴۳۴	(۱۱۱,۹۸۸)	۲۸,۹۴۰,۶۸۵	(۱۲۱,۹۸۸)	۴۰,۳۳۴,۱۶۹	(۶۱,۵۵۵)

۴۶-۲-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای بابت فعالیت از اشخاص وابسته در سال جاری و سال قبل شناسایی نشده است.

تایید و امضاء هیئت مدیره
۱۴۰۵/۱۱/۲۹
۷۰



۴۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۴۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۰	۴,۰۷۵,۳۹۹	-
-	-	۴,۰۷۵,۳۹۹	۰

تعهد سرمایه ای گروه احیاء ریل ایرانیان

۴۷-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۰	۷,۳۵۸,۶۰۳	۱۵,۷۵۰,۴۲۰
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	۱,۶۰۶,۴۱۳	۱,۸۳۷,۳۹۵
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	۸,۹۶۵,۰۱۶	۱۷,۵۸۷,۸۱۵

تضمین وام و گشایش اعتبار و ضمانت نامه
سایر

۴۷-۳- در تاریخ اول اسفند ۱۳۹۹ شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان قراردادی با آقای آتبین، خانم ها الهام و نسترن یحیایی بابت استخراج سنگ سیراتوری منعقد شد. با توجه به اتمام قرارداد در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱، شرکت جهت تأیید نهایی و قطعی شدن کارکرد ایشان، اقدام به بررسی صورت وضعیت ها نمود. در بررسی های صورت گرفته، هیأت مدیره متوجه تخلفاتی در قرارداد مزبور شد. طبق تأییدیه وکیل این تخلفات شامل عدم رعایت محدوده مستثنیات معدن سنگان و مرزوار و قیمت گذاری فعالیت پیمانکار در خارج از محدوده مستثنیات با لحاظ رعایت درصد وزنی و عدم لحاظ افت و کسورات در محصولات تولیدی در صورت وضعیت ها می باشد. به همین دلیل پرداخت مطالبات پیمانکار متوقف شد. پیمانکار در شهریور ۱۴۰۱ اقدام به طرح شکایت علیه شرکت نمود و طبق رأی مورخ ۱۸ فروردین ۱۴۰۳ شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱۱,۲۲۰,۹۷۳ میلیون ریال در وجه پیمانکار گردید که بدهی مذکور در تاریخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۳ پرداخت شد. طبق تأییدیه وکیل مبلغ ۱,۸۶۶,۷۵۰ میلیون ریال ادعای پیمانکار مازاد بر مبلغ دریافتی در دادگاه تجدید نظر مفتوح و باز مانده است و پس از بررسی دفاتر شرکت و مستندات طرفین تعیین تکلیف خواهد شد. همچنین دعوی کیفری دیگری از سوی شرکت مورد گزارش به صورت جامع و کلی علیه مدیران سابق شرکت دخیل در قرارداد سیراتوری فوق و پیمانکار مذکور در شعبه پنجم دادرسی جرایم اقتصادی تهران مطرح که حسب رأی بدوی به شماره ۱۴۰۴۸۳۹۰۰۱۰۲۴۸۳۴۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ صادره توسط شعبه ۳۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران خواندگان به پرداخت مبلغ ۸,۴۲۱,۲۷۸ میلیون ریال به نحو مشترک در حق شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان و پرداخت خسارت دادرسی محکوم شده اند.

۴۷-۴- حسب قرارداد منعقد مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸، ۶۰٪ سهام شرکت احیا کاریز پارت توسط شرکتهای مجتمع نگین معادن احیاء (۵۸ درصد)، مهندسی قائم سپاهان (۱ درصد)، آزمون احیاء سپاهان (۰.۵ درصد) و بازرگانی معین احیاء سپاهان (۰.۵ درصد) خریداری گردید و مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال بابت ورود به شرکت احیا کاریز پارت و انتقال ۶۰ درصد از سهم الشرکه به فروشندگان پرداخت گردید. با توجه به گواهی های کشف به شماره ۲۰۹۶۰۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ (اصلاحیه گزارش پایان عملیات اکتشافی حین استخراج ۲۰۶۴۲۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶) سازمان سمت استان خراسان رضوی جهت پروانه بهره برداری ۱۸۶۰۸۴۷ مبنی بر تأیید ذخیره ۱/۳ ذخیره قطعی و ۲ میلیون تن ذخیره احتمالی، خریداران تعهد نمودند تا پایان ساخت واحدهای تولید کنسانتره با عیار ۲۰ تا ۲۲ درصد تا حداکثر خوراک مجموعاً ۲ میلیون تن سالانه در هریک از معادن متعلق به شرکت احیا کاریز پارت مستقلاً با توجه به توجیه اقتصادی لازم سرمایه گذاری و احداث واحدهای مزبور و تأمین تجهیزات و ماشین آلات معدنی مربوطه تا سقف ۴۵ میلیون دلار انجام دهند و درصد مشارکت طرفین به نسبت مذکور (۶۰-۴۰) در این قرارداد حفظ گردد. تاکنون مبلغ ۴,۷۱۳,۷۹۱ میلیون ریال از تعهد مذکور توسط شرکتهای فرعی فوق الذکر پرداخت گردیده است. ضمناً فروشندگان متعهد به اصلاح پروانه بهره برداری هر یک از معادن اسفیزکدن و معدن پارس به میزان ذخیره ۱۰ میلیون تن می باشند و در صورت عدم دریافت پروانه با ذخیره ۱۰ میلیون تن جهت هر یک از معادن یا ذخیره کمتر از آن به همان میزان سرمایه گذاری شرکت های فرعی از مبلغ تعهد فوق الذکر کسر خواهد گردید.

۴۷-۵- در خصوص شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیا سپاهان برای سال مالی ۱۴۰۱ طی رسیدگی بیمه انجام شده و مبلغ ۱۵۲,۱۷۹ برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و همچنین عملکرد بیمه سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد که تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۴۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، هیچگونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.



بازرسی گزارشگری

رازدار

تاریخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۲۹

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۴۹- کفایت سرمایه

۴۹-۱- کفایت سرمایه گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	
جاری	و تعهدات	ارقام بدون تعدیل
۷۰,۸۹۴,۰۳۲	۹۴,۵۳۹,۲۰۴	۱۳۹,۷۲۱,۱۳۹
۲,۶۴۰,۷۶۷	۵۲,۴۲۷,۴۰۹	۷۹,۰۳۷,۶۰۸
۷۳,۵۳۴,۷۹۹	۱۴۶,۹۶۶,۶۱۳	۲۱۸,۷۵۸,۷۴۷
۱۰۵,۲۳۷,۵۱۰	۱۰۲,۸۴۰,۵۰۱	۱۰۵,۵۳۳,۱۱۴
-	۲,۷۲۰,۸۳۰	۲,۷۲۰,۸۳۰
۱۰۵,۲۳۷,۵۱۰	۱۰۵,۵۶۱,۳۳۱	۱۰۸,۲۵۳,۹۴۴
-	۱۷,۵۸۷,۸۱۵	۱۷,۵۸۷,۸۱۵
۱۰۵,۲۳۷,۵۱۰	۱۲۳,۱۴۹,۱۴۶	۱۲۵,۸۴۱,۷۵۹
۰.۶۷	-	
-	۰.۸۴	

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
جمع کل دارایی ها
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
جمع کل بدهی ها
تعهدات
جمع کل بدهی و تعهدات

نسبت جاری
نسبت بدهی و تعهدات

۴۹-۲- کفایت سرمایه شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	
جاری	و تعهدات	ارقام بدون تعدیل
۱۵,۲۲۴,۵۸۳	۲۴,۳۱۸,۶۹۱	۳۸,۷۷۲,۸۸۹
۲۲,۵۴۵,۸۱۴	۲۱,۰۹۴,۴۱۵	۲۸,۹۳۹,۴۷۲
۳۷,۷۷۰,۳۹۷	۴۵,۴۱۳,۱۰۶	۶۷,۷۰۲,۳۶۱
۲۱,۰۷۸,۴۰۰	۲۱,۰۷۸,۴۰۰	۲۱,۰۷۸,۴۰۰
-	۷۹,۰۰۳	۷۹,۰۰۳
۲۱,۰۷۸,۴۰۰	۲۱,۱۵۷,۴۰۳	۲۱,۱۵۷,۴۰۳
-	۱,۹۴۱	۱,۹۴۱
۲۱,۰۷۸,۴۰۰	۲۱,۱۵۹,۳۴۴	۲۱,۱۵۹,۳۴۴
۰.۷۲	-	
-	۰.۴۷	

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
جمع کل دارایی ها
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
جمع کل بدهی ها
تعهدات
جمع کل بدهی و تعهدات

نسبت جاری
نسبت بدهی و تعهدات