



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۷)

۱ ضمیمه

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) نسبت به صورتهای مالی جداگانه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه:

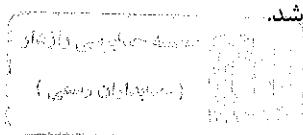
الف. به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب. صورتهای مالی جداگانه، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

۲- بشرح یادداشتهای توضیحی ۲۰ و ۲۲ صورتهای مالی، سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختهای گروه به ترتیب شامل مبالغ ۸,۵۱۹ میلیارد ریال و ۱۰,۳۷ میلیارد ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. در صورت اصلاح صورتهای مالی از این بابت، سود خالص تلفیقی، دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها به ترتیب به مبالغ ۹,۵۵۶ میلیارد ریال، ۸,۵۱۹ میلیارد ریال و ۱۰,۳۷ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴-۱۷ صورتهای مالی، در سال مالی قبل ۶۰ درصد سهام شرکت احیا کاریز پارت توسط شرکت فرعی مجتمع نگین معادن احیا سپاهان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن تحصیل شده است که به دلیل مقدور نبودن تعیین ارزشهای منصفانه داراییها و بدهیهای بااهمیت آن شرکت در تاریخ تحصیل، مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم شرکتهای گروه از ارزش دفتری خالص داراییهای شرکت فرعی در تاریخ تحصیل به عنوان سرقتی لحاظ شده است. طبق استانداردهای حسابداری، واحد مورد گزارش بایستی مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم شرکتهای گروه از ارزش منصفانه خالص داراییهای شرکت فرعی تحصیل شده در تاریخ تحصیل را به عنوان سرقتی محسوب نماید، به علت عدم دسترسی به مدارک و مستندات ارزش منصفانه خالص داراییهای شرکت فرعی تحصیل شده، تعیین آثار مالی ناشی از مطلب یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.



۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۳ صورت‌های مالی، شرکت فرعی تجارت و اسکان احیا سپاهان (سهامی خاص) در سال ۱۳۹۲ قرارداد ساخت مجتمع مسکونی گلدن پلاس با یک نفر شخص حقیقی منعقد و سهم شرکت مزبور به عنوان سازنده ۴۰ درصد و سهم طرف مشارکت به میزان ۶۰ درصد تعیین شد. اجرای این پروژه به دلیل افزایش تعداد طبقات با تأخیر همراه بوده و مطابق با برنامه زمان‌بندی تکمیل نشده است. طبق بند ۱۵ ماده ۷ قرارداد، عملیات ساخت باید در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۶ خاتمه می‌یافت و در صورت تأخیر در تحویل موضوع قرارداد به ازای هر روز تأخیر باید مبلغ ۷۰ میلیون ریال توسط شرکت (در حدود ۲۱۲ میلیارد ریال) به عنوان خسارت به طرف مشارکت پرداخت شود که از بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. مضافاً در سال ۱۴۰۴ در پروژه فوق (گلدن پلاس)، آتش‌سوزی رخ داده و خسارتی به مبلغ ۲۱۹۵ میلیارد ریال به پروژه وارد شده که شرکت مزبور به دلیل وجود پوشش بیمه‌ای، از این بابت زیان کاهش‌ارزش شناسایی ننموده و صرفاً درصد پیشرفت پروژه را از ۸۴ درصد به ۸۰ درصد کاهش داده است. در صورت اصلاح صورت‌های مالی از این بابت، سود خالص تلفیقی و موجودی مواد و کالا به ترتیب به مبالغ ۲۰۴۰۷ میلیارد ریال و ۲۰۱۹۵ میلیارد ریال کاهش و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳-۱۳ صورت‌های مالی، شرکت فرعی صنایع تجهیزات ربلی واگن آسا یدک (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید ماشین‌آلات خط تولید چرخ منوبلوک نموده است. مبلغ خرید طبق صورت حساب فروشنده ۵۸۳۶/۵ هزار یورو می‌باشد که مبلغ ۵۲۱/۴ هزار یورو مازاد بابت هزینه‌های حمل و تخلیه و بارگیری طبق درخواست فروشنده به بهای خرید اضافه و تا پایان اسفند ۱۴۰۴، مابه‌ازای آن به مبلغ ۲۰۲۴۴ میلیارد ریال پرداخت شده است. براساس شواهد موجود بخش عمده‌ای از سفارش یاد شده تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی در گمرک است که تاکنون ترخیص و وارد شرکت فرعی فوق‌الذکر نگردیده است. بدلائل نبود اطلاعات و مدارک لازم در خصوص علت عدم انتقال ماشین‌آلات 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.

۶- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) نسبت به صورتهای مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۷-۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورت‌های مالی، جلب می‌نماید که طی آن ابهام مربوط به دعاوی حقوقی جمعی از صاحبان سهام شرکت‌های گروه از دارندگان سهام ممتاز شرکت‌های فرعی مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)، سرمایه‌گذاری بهمن گستر سپاهان (سهامی خاص)، آزمون احیاء سپاهان (سهامی خاص)، بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص) و مجتمع نگین معادن احیاء (سهامی خاص)، توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷-۲- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۴۷ صورت‌های مالی که در آن ابهام مربوط به دعاوی حقوقی پیمانکار شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء سپاهان (سهامی خاص) در خصوص قرارداد استخراج سنگ سپراتوری شرکت (آتبین، نسترو و الهام یحیایی) در دادگاه تجدیدنظر، بابت مطالبه مازاد مبالغ دریافتی و جرایم و خسارات تأخیر و اجرت‌المثل خواب ماشین‌آلات پیمانکار و همچنین محکومیت مدیران سابق و پیمانکار یاد شده به جبران زیان‌های وارده در خصوص قرارداد فوق الذکر طبق رأی دادگاه بدوی، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷-۳- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۰، ۱-۳۰ و ۱۴-۲ صورت‌های مالی در خصوص پیگیری‌های انجام شده جهت وصول مطالبات شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء (سهامی خاص) از شرکت تجارت جهانی سکو در رابطه با فروش کنسانتره سنگ آهن، باز یافت مطالبات شرکت فرعی بهمن گستر سپاهان (سهامی خاص) از شرکت حامی فولاد ایرانیان بابت فروش کنسانتره سنگ آهن و همچنین عدم انتقال مزایا و مخاطرات مالکیت یکدستگاه آپارتمان مربوط به شرکت فرعی بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص) از شرکت بازرگانی امید گستر آراز، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۸- رای نهایی مراجع قضایی در خصوص تلفیق شرکت مهندسی قائم سپاهان

شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷، پیرو رای قطعی صادره از سوی مراجع قضایی در خصوص الزام شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) به ارائه صورت‌های مالی تلفیقی با مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) در سنوات مالی آتی با توجه به اختیارات سهام ممتاز و اعمال کنترل توسط دارندگان اینگونه سهام در شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) و محکومیت واحد مورد گزارش به حذف اطلاعات مالی شرکت مذکور از صورت‌های مالی تلفیقی مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)، شرکت طی سال مالی مورد گزارش نسبت به حذف اطلاعات شرکت یادشده از فرایند تهیه صورت‌های مالی تلفیقی اقدام نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شود که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود؛ روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود

دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط یا این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌های مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است؛ با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

• شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

همچنین این موسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه شرکت، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ تصویب در مجمع عمومی عادی سالیانه بابت سود سهام جاری و سنوات قبل برخی سهامداران فاقد اطلاعات و مشخصات کامل.

۱۱-۲- مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶.

۱۱-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶، در خصوص بندهای ۲، ۴، ۱-۷ و ۲-۷ این گزارش و موارد ذیل منجر به نتیجه قطعی نشده است:

- تعیین تکلیف بیش بود ارزش ۱ دستگاه ماشین آلات ترخیصی و وارد شده به شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء سپاهان (سهامی خاص).
- باز یافت مطالبات شرکت اصلی از شرکت پخش عظیم در رابطه با فروش سهام شرکت پلی اکریل و مطالبات شرکت فرعی احیاء ایرانیان از راه آهن جمهوری اسلامی در رابطه با درآمد صرفه جویی در مصرف انرژی.
- استرداد ثمن معامله ساختمان میدان آرژانتین شرکت فرعی کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به شرکت‌های گروه بدون اخذ کارمزد، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع یادداشت ۵۰ توضیحی)، موضوع 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 به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیئت مدیره، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال طی سال مالی مورد گزارش پرداخت و در گزارش مذکور افشا شده، که مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مزبور و عدم رعایت بودجه تخصیص یافته در این خصوص که در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ (۵۰ میلیارد ریال) تعیین شده برخورد نکرده است.

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح ذیل رعایت نشده است:

۱۶-۱- مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، مبنی بر اختصاص ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.

۱۶-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به اداره ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ اداره ثبت شرکت‌ها در سامانه کدال.

۱۶-۳- مفاد بند ۲-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، بابت افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده میان‌دوره‌ای برخی شرکت‌های فرعی حداکثر ظرف مهلت‌های مقرر تعیین شده در دستورالعمل در سامانه کدال.

۱۶-۴- مفاد بند ۳-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت‌های تحت کنترل در مقطع ۱۲ ماهه و حداکثر ۵ روز کاری پس از دوره سه ماهه در سامانه کدال.

۱۶-۵- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص واگذاری سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی ظرف مدت یک‌سال از تاریخ لازم‌الاجرا شدن دستورالعمل مذکور و نیز تمدید یک‌ساله مهلت مذکور.

۲۲ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

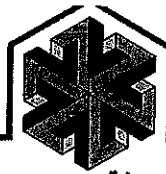
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

جمشید بهرامی

(عضویت: ۸۴۱۱۶۵)



شرکت مجتمع صنایع و معادن
احیاء سپاهان
(سهامی عام)

..... تاریخ :
..... شماره :
..... پیوست :

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱-۷۴	پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

علی یوسف پور

شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

نایب رئیس هیأت مدیره و
مدیر عامل

غلامرضا شاهرخی

شرکت آرمان اندیشان احیاء (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

عبدالرضا محمودپور

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

محمود طهماسبی کهیانی

شرکت مجتمع نگین معادن احیاء (سهامی خاص)

غلامعلی قادری زفره

شرکت آزمون احیاء سپاهان (سهامی خاص)

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
(سهامی عام)

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۱ / ۲۲

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
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۴۸,۲۸۲,۲۳۷	۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۷,۰۴۴,۴۶۷)	(۱۵۹,۸۸۱,۴۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱,۲۳۷,۷۷۰	۸۷,۵۳۴,۲۷۷		سود ناخالص
(۱۴,۹۴۰,۲۱۳)	(۳۶,۱۲۸,۷۱۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۲۸۰,۷۹۶	۱۷,۴۷۸,۸۲۳	۸	سایر درآمدها
(۱,۶۲۷,۳۷۳)	(۴۸۸,۶۵۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۰,۹۵۰,۹۸۰	۶۸,۳۹۵,۷۳۲		سود عملیاتی
(۱,۵۰۷,۲۸۰)	(۱,۹۴۶,۲۳۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲,۶۹۳,۴۷۹	۳,۳۶۰,۸۷۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۲,۱۳۷,۱۷۹	۶۹,۸۱۰,۳۷۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱,۵۳۰,۰۰۹	۹۳۶,۱۳۰	۱۸	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۴۳,۶۶۷,۱۸۸	۷۰,۷۴۶,۵۰۰		سود قبل از مالیات
(۵,۰۱۵,۴۸۹)	(۷,۲۰۵,۸۱۳)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۶۵۱,۶۹۹	۶۳,۵۴۰,۶۸۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۴,۹۷۷,۴۰۳	۵۴,۳۹۹,۲۶۶		مالکان شرکت اصلی
۳,۶۷۴,۲۹۶	۹,۱۴۱,۴۲۱		منافع فاقد حق کنترل
۳۸,۶۵۱,۶۹۹	۶۳,۵۴۰,۶۸۷		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

۴,۶۱۷	۳,۵۰۳
۳۰	۴۰
۴,۶۴۷	۳,۵۴۳

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱۲

پیوست گزارش

تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۲

شرکت مجتمع صنایع
و معادن احیاء سپاهان
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احياء سپاهان (سهامي عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۷۴,۳۳۳,۶۷۰	۶۱,۸۷۶,۰۲۹	۵۱,۰۷۹,۹۲۵
سرمایه گذاری در املاک	۲,۴۴۱,۳۹۹	۱,۷۳۱,۹۰۸	۲۰۸,۷۲۱
سر قفلی	۴,۳۸۱,۸۶۷	۴,۶۴۴,۳۱۳	۴,۱۶۲,۸۴۱
دارایی های نامشهود	۸۷۴,۰۱۱	۷۵۶,۹۶۳	۳۱۲,۸۲۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۹,۱۹۸,۳۶۲	۵,۴۵۷,۲۲۹	۱,۰۴۵,۷۸۲
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۰۴۸,۲۵۲	۱,۵۲۶,۱۹۸	۵,۰۶۸,۰۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۷۹۷,۹۸۴	۳,۲۰۱,۰۶۴	۲,۹۶۲,۶۷۲
سایر دارایی ها	۳,۵۲۱,۲۰۳	۳۹۹,۱۹۱	۱۷۰,۶۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	۹۹,۶۲۶,۶۴۸	۷۹,۵۹۲,۸۹۵	۶۵,۰۱۱,۴۶۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۵,۹۴۹,۱۸۵	۵,۳۶۰,۰۹۴	۸,۷۷۵,۱۰۵
موجودی مواد و کالا	۲۸,۵۶۳,۱۹۷	۲۶,۸۸۵,۱۸۳	۳۳,۰۳۰,۱۶۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰۳,۰۷۲,۹۲۱	۵۲,۱۷۴,۸۷۵	۳۹,۲۹۲,۱۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۸,۷۹۷,۱۱۰	۲۳,۵۲۳,۶۱۷	۱۲,۰۰۲,۹۸۱
موجودی نقد	۱۴,۷۹۹,۶۰۸	۶,۳۷۲,۱۳۶	۴,۷۷۰,۷۴۹
	۲۱۰,۱۸۲,۰۲۱	۱۱۴,۳۱۵,۹۰۵	۹۷,۸۷۱,۱۹۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۰۰۶,۱۷۰	۹۸۲,۱۰۱	۹۴۶,۰۵۲
جمع دارایی های جاری	۳۱۱,۱۸۸,۱۹۱	۱۱۵,۲۹۸,۰۰۶	۹۸,۸۱۷,۲۴۲
جمع دارایی ها	۳۱۰,۸۱۴,۸۳۹	۱۹۴,۸۹۰,۹۰۱	۱۶۳,۸۲۸,۷۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳۷,۰۳۵	.	.
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	(۲۹۲,۲۳۴)	(۳۳۹,۸۷۷)	(۲۹۰,۱۹۳)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۶۹۵,۲۹۵)	(۶۹۵,۴۹۴)	(۵۸۵,۸۲۸)
اندوخته قانونی	۳,۶۸۰,۹۲۵	۳,۶۱۷,۴۹۲	۳,۶۱۷,۴۹۲
سایر اندوخته ها	۲۰,۱۰۶,۷۷۹	۱۸,۹۹۷,۸۲۰	۱۸,۷۲۶,۵۹۵
سود انباشته	۱۲۹,۷۳۱,۱۹۵	۷۶,۳۹۶,۳۷۵	۴۹,۰۲۰,۳۷۲
سهام خزانه	(۳,۱۸۳,۰۶۰)	(۵,۰۳۲,۱۰۷)	(۵,۲۳۷,۰۸۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۶۵,۵۸۴,۳۴۵	۱۰۸,۷۴۴,۲۰۹	۸۱,۰۵۱,۳۴۳
منافع فاقد حق کنترل	۲۵,۸۷۳,۶۸۵	۱۶,۴۴۴,۴۶۶	۱۲,۲۸۵,۸۱۷
جمع حقوق مالکانه	۱۹۱,۴۵۸,۰۳۰	۱۲۵,۲۰۸,۶۷۵	۹۳,۳۳۷,۱۶۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶۶,۰۵۶	۱۳۰,۳۲۱	۱۰۲,۶۰۰
تسهیلات مالی	۷,۸۷۷	۱۰۴,۹۱۹	۳۳۲,۲۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۴۷,۹۱۳	۲,۴۹۶,۳۸۹	۱,۵۵۸,۰۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۳۲۱,۸۴۶	۲,۷۳۱,۵۲۹	۱,۹۹۲,۸۴۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۵,۴۶۷,۰۴۹	۳۱,۴۷۳,۰۸۷	۴۳,۱۲۹,۷۴۴
مالیات پرداختنی	۸,۹۰۲,۹۵۰	۴,۵۶۵,۲۷۳	۱,۶۷۸,۸۶۹
سود سهام پرداختنی	۳,۰۱۳,۸۰۵	۲,۴۲۳,۴۹۷	۲,۲۵۵,۱۲۴
تسهیلات مالی	۱۰,۶۸۶,۳۵۳	۷,۱۴۲,۳۰۱	۸,۰۴۷,۲۱۴
ذخایر	۲۸,۹۱۵,۴۵۷	۱۶,۹۱۵,۹۵۸	۸,۵۸۵,۳۷۵
پیش دریافت ها	۴۹,۳۴۹	۴,۴۳۰,۵۸۱	۴,۸۰۲,۳۷۷
جمع بدهی های جاری	۱۱۷,۰۳۴,۹۶۳	۶۶,۹۵۰,۶۹۷	۶۸,۴۹۸,۷۰۳
جمع بدهی ها	۱۱۹,۳۵۶,۸۰۹	۶۹,۶۸۲,۲۲۶	۷۰,۴۹۱,۵۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۱۰,۸۱۴,۸۳۹	۱۹۴,۸۹۰,۹۰۱	۱۶۳,۸۲۸,۷۰۸

پیوست گزارش

روز ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شرکت مجتمع صنایع
و معادن احياء سپاهان
(سهامي عام)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ملیون ریال)

جمع	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	(۵,۲۳۷,۰۸۵)	۷۰,۱۸۷,۲۳۶	۱,۷۸۰,۸۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸۵,۸۳۸)	(۳۹۰,۱۹۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۴۱۷,۶۲۸	(۳,۴۱۳,۶۲۸)	-	(۲۱,۱۶۶,۸۵۴)	۱۶,۹۳۵,۷۳۴	۱,۸۱۷,۴۹۲	-	-	-
۹۳,۳۳۷,۱۶۰	۱۲,۲۸۵,۸۱۷	۸۱,۰۵۱,۳۴۳	(۵,۲۳۷,۰۸۵)	۴۹,۰۲۰,۳۷۲	۱۸,۷۳۶,۵۹۵	۳,۴۱۷,۴۹۲	(۵۸۵,۸۳۸)	(۳۹۰,۱۹۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳۸,۶۵۱,۶۹۹	۳,۶۷۴,۲۹۶	۳۴,۹۷۷,۴۰۳	-	۳۴,۹۷۷,۴۰۳	-	-	-	-	-
(۶,۷۵۷,۷۴۳)	۵۷۲,۴۳۲	(۷,۳۳۰,۱۷۵)	-	(۷,۳۳۰,۱۷۵)	-	-	-	-	-
۵۳,۱۰۱	-	۵۳,۱۰۱	-	-	-	-	۵۳,۱۰۱	-	-
(۱۶۲,۷۵۷)	-	(۱۶۲,۷۵۷)	-	-	-	-	(۱۶۲,۷۵۷)	-	-
(۶۶,۳۰۷)	-	(۶۶,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۱,۳۸۵	-	۳۷۱,۳۸۵	۳۷۱,۳۸۵	-	-	-	-	-	-
(۵۴۳,۷۶۴)	(۳۴۰,۳۲۶)	(۳۴۰,۳۲۶)	-	-	-	-	-	(۳۰۳,۴۳۸)	-
۴۲۶,۰۰۱	۷۷۲,۲۴۷	۱۵۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	۱۵۲,۷۵۴	-
-	-	-	-	(۳۷۱,۴۳۵)	۳۷۱,۴۳۵	-	-	-	-
۱۲۵,۳۰۸,۶۷۵	۱۶,۴۶۶,۴۶۶	۱۰۸,۷۴۴,۳۰۹	(۵,۰۳۲,۱۰۷)	۷۴,۳۹۶,۳۷۵	۱۸,۹۹۷,۸۲۰	۳,۴۱۷,۴۹۲	(۶۹۵,۴۹۴)	(۳۳۹,۸۷۷)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تخصیص به سایر اندوخته ها

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

ساخت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)

پیشرفت گزارش

مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

رأی داور

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



شرکت مجتمع صنایع و معادن احياء سپاهان (سهامي عام)
صورت تغييرات در حقوق مالکانه تاريخي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(براي بيان به ميليون ريال)

جمع	منافع فاقد حق كنترل	حقوق مالكان شركت اصلي	سهام خزانه	سود انباشته	ساير اندوخته ها	اندوخته قانوني	آثار معاملات با منافع فاقد حق	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	سرف سهام خزانه	سرمايه
۱۳۵,۴۰۸,۶۷۵	۱۶,۴۶۲,۴۶۶	۱۰۸,۷۲۴,۲۰۹	(۵۰,۳۲۱,۱۰۷)	۷۶,۳۹۶,۳۷۵	۱۸,۹۹۷,۸۴۰	۳,۴۱۷,۴۹۳	(۶۹۵,۴۹۴)	(۳۳۹,۸۷۷)	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۶۳,۵۴۰,۶۸۷	۹,۱۴۱,۴۲۱	۵۴,۳۹۹,۲۶۶	-	۵۴,۳۹۹,۲۶۶	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۱۷,۸۰۰	(۶۸۶)	۱۹,۴۱۸,۴۸۶	۳۸۲,۶۶۵	۱۹,۰۳۵,۸۲۱	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۴۱۲,۳۷۹)	(۶۸۵,۵۰۴)	(۱۸,۷۲۷,۸۷۵)	-	(۱۸,۷۲۷,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸	-	-	-	-	۱,۲۶۸	-	-	-
(۱,۰۶۹)	-	(۱,۰۶۹)	-	-	-	-	(۱,۰۶۹)	-	-	-
(۴۹,۱۵۹)	-	(۴۹,۱۵۹)	(۴۹,۱۵۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۵۲,۵۷۶	-	۱,۷۵۲,۵۷۶	۱۵۱۵,۵۲۱	-	-	-	-	-	۳۳۷,۰۳۵	-
(۵۶۸,۸۰۷)	(۳۴۲,۰۷۳)	(۳۴۲,۰۷۳)	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۰۷۳)	-	-
۶۴۹,۱۲۹	۲۷۵,۷۵۲	۲۷۳,۳۷۷	-	-	-	-	-	۳۷۲,۳۷۷	-	-
۱۰۱,۳۰۴	۱۰۱,۳۰۴	-	-	(۳۶۳,۴۳۳)	-	۲۶۲,۴۳۳	-	-	-	-
۸۱۹,۰۰۵	۸۱۹,۰۰۵	-	-	(۱,۱۰۸,۹۵۹)	۱,۱۰۸,۹۵۹	-	-	-	-	-
۱۹۱,۴۵۸,۰۳۰	۴۵,۸۷۲,۶۸۵	۱۶۵,۵۸۴,۳۴۵	(۳,۱۸۳,۰۶۰)	۱۲۹,۷۳۱,۱۹۵	۴۰,۱۰۶,۷۷۹	۴,۶۸۰,۹۱۵	(۶۹۵,۳۹۵)	(۳۹۲,۳۳۴)	۲۳۷,۰۳۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
تغييرات حقوق مالکانه در سال مالي ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
سود خالص دوره ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
آثار حذف شركت مهندسي قائم سپاهان (وابدشت ۲-۱۷)
سود سهام مصوب
واكداري منافع جزئي در شركت فرعي
افزايش منافع در شركت فرعي
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
خرید سهام خزانه توسط شركت فرعي
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي
تخصيص به اندوخته قانوني
تخصيص به ساير اندوخته ها
مانده در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سرويس مجتمع صنايع
و معادن احياء سپاهان
سهامي عام ۱۴۰۵

پيوست گزارش مالي
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
راي دار



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۷,۹۶۴,۴۰۵	۴۴,۴۲۸,۰۳۹	۴۲
(۲,۱۲۹,۰۸۵)	(۲,۸۶۸,۱۳۶)	۳۷-۱
۲۵,۸۳۵,۳۲۰	۴۱,۵۵۹,۹۰۳	
۷,۹۱۹,۵۷۶	۲,۸۸۲,۳۲۲	
(۲۲,۶۸۵,۲۱۴)	(۲۱,۶۲۳,۷۶۵)	
(۳۶,۰۴۹)	(۲۴,۰۶۹)	
۱۲۳	۱۶	
(۵۲۴,۶۵۹)	(۱۹۵,۹۳۷)	
(۷۳۹,۹۸۱)	-	
۷۱۳,۵۵۲	۶۲۳,۲۵۷	
(۱۵,۳۵۲,۶۵۲)	(۱۸,۳۳۸,۱۷۶)	
۱۰,۴۸۲,۶۶۸	۲۳,۲۲۱,۷۲۷	
۲۷۱,۲۸۵	۱,۷۵۲,۵۷۶	
(۶۶,۳۰۷)	(۴۹,۱۵۹)	
(۵۴۳,۷۶۴)	(۵۶۸,۸۰۷)	
۴۲۶,۰۰۱	۶۴۹,۱۲۹	
۵۲,۷۱۵,۹۰۳	۸۸,۹۵۵,۲۱۲	
(۵۳,۸۴۸,۱۰۹)	(۸۵,۵۰۸,۲۰۲)	
(۱,۵۰۷,۲۸۰)	(۱,۹۴۶,۲۳۶)	
(۶,۸۹۶,۶۷۵)	(۱۷,۸۱۳,۲۵۴)	
(۲۶۵,۱۲۷)	(۳۲۴,۳۱۳)	
(۹,۷۱۴,۰۷۳)	(۱۴,۸۵۳,۰۵۴)	
۷۶۸,۵۹۵	۸,۳۶۸,۶۷۳	
۴,۷۷۰,۷۴۹	۶,۳۷۲,۱۳۶	
۸۳۲,۷۹۲	۵۸,۷۹۹	
۶,۳۷۲,۱۳۶	۱۴,۷۹۹,۶۰۸	
۶۴۲,۵۱۱	۳۱,۰۵۵	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

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی ناشی از افزایش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد شرکت

دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (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

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت مجتمع صنایع
و معادن احیاء سپاهان
(سهامی عام)

پیوست گزارش

تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

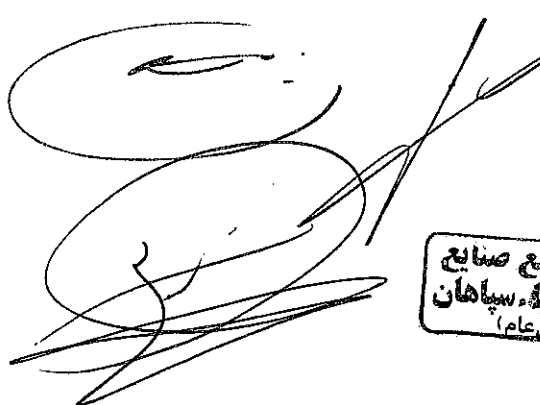
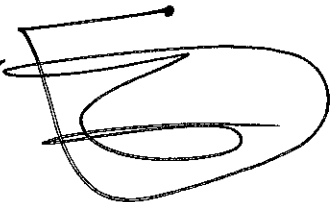
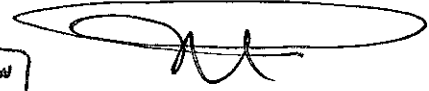
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۸,۸۳۰,۲۷۶	۲۴۲,۵۰۴,۳۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۹۳,۵۴۸)	(۲,۱۵۳,۹۴۲)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۳۰۱,۰۰۴	۷۶۴,۲۶۴	۸	سایر درآمدها
۲۷,۷۳۷,۷۳۲	۲۴۱,۱۱۴,۷۱۴		سود عملیاتی
(۱,۷۵۷)	-	۱۰	هزینه های مالی
۳,۴۴۷	۲۲۶,۶۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۷,۷۳۹,۴۲۲	۲۴۱,۳۴۱,۳۴۶		سود قبل از مالیات
(۲,۸۴۱)	(۹,۰۸۱)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷,۷۳۶,۵۸۱	۲۴۱,۳۳۲,۲۶۵		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
۱,۷۳۴	۱۵,۰۷۰		عملیاتی - ریال
۰,۰۷۲	۱۳,۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۷۳۴	۱۵,۰۸۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت مجتمع صنایع
و معادن احیاء سیاهان
(سهامی عام)

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



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۹۳,۱۱۴	۲,۲۹۳,۳۱۳
سرمایه گذاری در املاک	۴۰,۵۶۳	۴۲,۰۹۷
دارایی های نامشهود	۲۰,۴۰۸	۲۰,۱۹۱
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۱۶,۶۰۶,۱۳۰	۲۶,۰۳۰,۹۰۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲,۵۹۰,۷۳۵	۳۶,۰۰۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳۲,۹۷۶	۱۲۰,۰۵۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳۱,۸۵۶,۳۶۰	۲۸,۷۱۴,۹۹۶
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۱۵۹,۳۳۰	۷۵,۴۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۰,۵۰۸,۳۶۳	۴۴,۷۱۳,۵۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۳۶۳,۱۴۵	۵۱۴,۳۳۱
موجودی نقد	۱,۷۰۳,۴۷۳	۹۴۱,۶۸۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۷۷,۷۳۴,۳۱۱	۴۶,۲۴۵,۰۶۸
جمع دارایی های جاری	۴۹۷,۱۷۸	۴۹۷,۱۷۸
جمع دارایی ها	۷۸,۲۳۱,۴۸۹	۴۶,۷۴۲,۲۴۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲,۵۶۹,۶۷۰	۲,۰۶۲,۰۸۶
سود انباشته	۲۶۸,۲۵۰,۰۹۸	۴۶,۶۲۵,۴۱۷
جمع حقوق مالکانه	۲۸۸,۴۱۹,۷۶۸	۶۶,۲۸۷,۵۰۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۳۷۷	۷۰,۲۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۴۴,۳۷۷	۷۰,۲۸۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۱۶۹,۳۹۳	۷,۵۰۶,۰۷۴
مالیات پرداختنی	۴,۷۰۰	-
سود سهام پرداختنی	۲,۳۷۳,۶۶۹	۱,۵۴۵,۵۱۲
ذخایر	۷۵,۹۴۲	۴۷,۸۷۱
جمع بدهی های جاری	۱۱,۶۲۳,۷۰۴	۹,۰۹۹,۴۵۷
جمع بدهی ها	۱۱,۶۶۸,۰۸۱	۹,۱۶۹,۷۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰۰,۰۸۷,۸۴۹	۷۵,۴۵۷,۲۴۲

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

پیوست گزارش
سرانجام مجتمع صنایع
و معادن احیاء سیاهان
(سهامی عام)

تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(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
۲۷,۷۳۶,۵۸۱	۲۷,۷۳۶,۵۸۱	-	-	-
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۲۷۱,۳۲۵)	۲۷۱,۳۲۵	-	-
۶۶,۲۸۷,۵۰۳	۴۶,۶۲۵,۴۱۷	۲,۰۶۲,۰۸۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۱,۳۳۲,۲۶۵	۲۴۱,۳۳۲,۲۶۵	-	-	-
(۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۵۰۷,۵۸۴)	۵۰۷,۵۸۴	-	-
۲۸۸,۴۱۹,۷۶۸	۲۶۸,۲۵۰,۹۸۸	۲,۵۶۹,۶۷۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

پیوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ای تأیید صورت های مالی است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۷,۷۸۲,۲۶۳	۱۸,۹۰۴,۴۳۰	۴۲
(۲,۸۴۱)	(۴,۳۸۱)	۳۷-۱
۷,۷۷۹,۴۲۲	۱۸,۹۰۰,۰۴۹	
(۱۶,۸۹۲)	(۲۸,۸۰۹)	
(۱,۷۹۰)	(۱,۱۲۸)	
۳۶	۲۶۰,۷۳۱	
(۱۸,۶۴۶)	۲۳۰,۷۹۴	
۷,۷۶۰,۷۷۶	۱۹,۱۳۰,۸۴۳	
(۶,۸۹۶,۶۷۵)	(۱۸,۳۷۱,۸۴۳)	
(۶,۸۹۶,۶۷۵)	(۱۸,۳۷۱,۸۴۳)	
۸۶۴,۱۰۱	۷۵۹,۰۰۰	
۷۵,۸۵۲	۹۴۱,۶۸۲	
۱,۷۲۹	۲,۷۹۱	
۹۴۱,۶۸۲	۱,۷۰۳,۴۷۳	
.	.	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 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 در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت مجتمع صنایع
و معادن احیاء سپاهان
(سهامی عام)

پیوست گزارش

رازداد

تاریخ ۱۴۰۵ / ۰۱ / ۲۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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. در حال حاضر شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) می باشد. 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، 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	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۴	۵۱	۴.۱۶۵	۴.۳۵۵
۵۴	۵۱	۴.۱۶۵	۴.۳۵۵

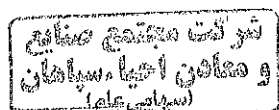
۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۳-۴ درج شده است.

الف- به موجب استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، شناسایی درآمد در قراردادها زمانی امکان پذیر بود که علاوه بر احراز معیارهای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آتی برگشت کالا به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل، امکان پذیر می شد. در غیر این صورت شناسایی درآمد به تعویق می افتاد. طبق استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد صرفاً تا میزانی





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شناسایی می شود که قطعی بوده و به احتمال زیاد در آینده برگشت نخواهد شد. لذا با بکارگیری این استاندارد، درآمد زودتر از استاندارد حسابداری ۳ شناسایی شده و بدهی استرداد نیز در پرداختنی های تجاری منظور می شود و علاوه بر این یک دارایی جدید بابت حق برگشت کالا تحت عنوان "دارایی حق برگشت" به عنوان بخشی از موجودی کالا ارائه می شود.

۲-۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاریها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد برای کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، مهمترین تغییر به عمل آمده حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه رویه قبلی شرکت بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورتهای مالی شرکت تأثیر با اهمیتی خواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

این استاندارد برای کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است و اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

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) اساساً 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 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.

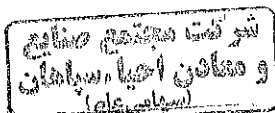
۳-۲- مبانی تلفیق

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.

پیوست گزارش

رأی

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۲۲





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 بهای 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- سال مالی شرکت های فرعی بجز یکی از شرکت های گروه که با سال مالی شرکت اصلی یکسان می باشد در پایان اسفند 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.

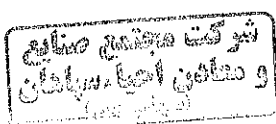
۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ 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.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکانه شرکت اصلی منتسب می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

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





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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- در آمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را به دست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی به دست می آورد.

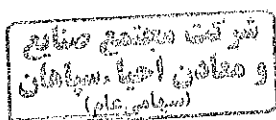
۳-۴-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در در آمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده در آمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۴-۴- این در آمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محقق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده)، مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

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	مبادلاتی	۱.۴۴۴.۷۳۴
موجودی نقد / نزد صندوق (شرکت اصلی)	دلار	آزاد	۱.۵۹۶.۰۰۰
موجودی نقد / نزد صندوق	دلار	آزاد	۱.۵۹۲.۸۰۰
موجودی نقد / نزد صندوق	دلار	بانک مرکزی	۱.۲۰۵.۶۰۹
موجودی نقد / نزد صندوق	دلار	مرکز مبادله	۱.۳۷۴.۷۳۱
موجودی نقد / نزد صندوق	دلار	سناریت	۱.۳۶۲.۳۵۸
موجودی نقد / نزد صندوق	یورو	مبادلاتی	۱.۶۵۷.۴۸۲
موجودی نقد / نزد صندوق	یورو	مرکز مبادله	۱.۵۸۳.۰۰۹
موجودی نقد / نزد صندوق	یورو	سناریت	۱.۵۶۸.۷۶۲
موجودی نقد / نزد صندوق (شرکت اصلی)	درهم	آزاد	۴۳۴.۵۲۰
موجودی نقد / نزد صندوق	درهم	آزاد	۴۲۸.۱۱۰
موجودی نقد / نزد صندوق	درهم	مبادلاتی	۳۹۳.۳۹۲
موجودی نقد / نزد صندوق	روپیه	آزاد	۱۲.۹۸۰
موجودی نقد / نزد صندوق	روپیه	بانک مرکزی	۱۲.۹۸۰
موجودی نقد / نزد صندوق	افغانی	بانک مرکزی	۱۸.۸۵۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	آزاد	۱.۸۰۴.۴۰۰





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱.۶۵۷.۴۸۲	مبادلاتی	یورو	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱.۵۹۲.۸۰۰	آزاد	دلار	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱.۵۶۸.۷۷۷	بانک مرکزی	یورو	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱.۸۰۴.۴۰۰	آزاد	یورو	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱.۵۹۲.۸۰۰	آزاد	دلار	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲-۵-۳- 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.

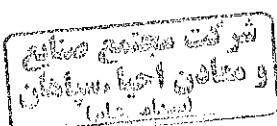
۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۷-۳- 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.

۲-۳-۷-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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	استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	(۲۰، ۱۲، ۱۰، ۸) درصد - ۱۰، ۸، ۶، ۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
صنایع حمل و نقل وسایل نقلیه	(۲۰) درصد - ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	(۵، ۳) ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	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

۳-۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

بهره‌برداری 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.

۸-۳- 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.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱ - 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.

۹-۳-۲ - 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.

۹-۳-۳ - 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.

۹-۳-۴ - تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۹-۳-۵ - در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش 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.

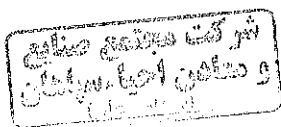
۱۰-۳- دارایی های نامشهود:

۱۰-۳-۱ - 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.

پیوست گزارش

روز

تاریخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۲۲





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۰-۲- استهلاك 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:

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام 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
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

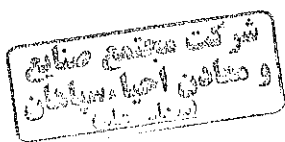
۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



پیوست گزارشی

رأی

تاریخ ۱۳۵ / ۶ / ۲۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

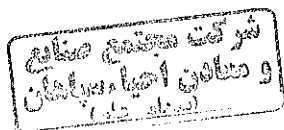
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و عمدتاً در حسابها منظور و در بعضی موارد نیز پرداخت می شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	
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 سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	
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	

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)،





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

۳-۱۴-۱-۲- 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.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- 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.

۳-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۳- 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.

۳-۱۵-۴- 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.

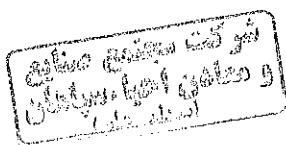
۳-۱۵-۵- طبق دستورالعمل "ثبت های حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی" و به موجب استانداردهای حسابداری، هر گونه خرید و فروش سهام واحد تجاری توسط خود، در حکم معامله با مالکان است و باید به عنوان سهام خزانه، به بهای تمام شده اندازه گیری و در صورت وضعیت مالی، 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 تأمین 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.

پیوست گزارش

رژدار

تاریخ ۱۴۰۵ / ۱ / ۲۲





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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- مالیات بر درآمد

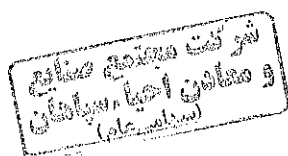
هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

هیات 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.



پیوست گزارش

راژدار

مورخ ۱۳۰۵ / ۶ / ۲۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
فروش خالص	-	-	۱۳۳,۴۵۱,۸۸۲	۲۰۵,۷۹۹,۶۰۹
درآمد ارائه خدمات	-	-	۱۴,۸۳۰,۳۵۵	۴۱,۶۱۶,۰۷۸
سود سرمایه گذاری ها	۲۸,۸۳۰,۲۷۶	۲۴۲,۵۰۴,۳۹۲	-	-
	۲۸,۸۳۰,۲۷۶	۲۴۲,۵۰۴,۳۹۲	۱۴۸,۲۸۲,۲۳۷	۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷

۵-۱- فروش خالص

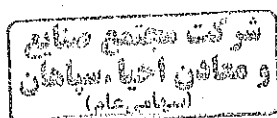
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		تن / عدد		تن / عدد	
گروه: داخلی:					
کنسانتره سنگ آهن / گندله سنگ آهن / پرعیار		۲۰۲۰۲,۶۶۵	۱۰۳,۳۶۵,۹۶۲	۲۰۲۱۷,۹۳۴	۸۱,۲۹۱,۹۶۰
دانه بندی / پرعیار fine					
آهن اسفنجی / گندله سنگ آهن		۱۸۴,۵۶۷	۱۶,۶۲۰,۸۴۲	۱,۱۷۹	۱۴۹,۳۹۲
مواد کلسینه	۵-۱-۱	۳۷۹,۱۶۰	۴,۸۷۸,۶۹۷	۳۷۲,۶۲۱	۳,۳۲۹,۷۴۸
کنسانتره کک شو	۵-۱-۱	۲۲۶,۶۶۳	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۲۶۳,۲۸۲	۱۹,۴۵۰,۰۷۷
ذغال سنگ خام		۱۱,۱۹۹	۴۳۳,۸۸۳	۳,۳۸۰	۱۰۱,۶۶۲
سنگ منگنز دانه بندی	۵-۱-۱	۱۱۷,۲۸۲	۱۰,۰۳۳,۷۹۳	۸۹,۳۴۷	۵,۵۷۸,۰۵۵
موبایل		۷	۳,۴۹۸	۴,۹۶۵	۱,۱۱۰,۵۲۳
میلگرد	۵-۱-۲	۹۵,۴۸۱	۹۴۳,۷۱۸	۲۴۴	۷۰,۵۹۳
سیم گالوانیزه		-	-	۱,۰۰۹	۴۱۶,۵۱۱
فولاد سازی		-	۲۹۸,۳۹۴	-	۳۱۶,۶۰۲
ماسه مجرا منتهول با کیفیت دولومیتی		۲,۷۸۶	۳۱,۵۲۷	-	-
سنگ سرب و روی		۳۶۶	۶,۴۸۴	-	-
فروش بانداز		۲,۴۲۶	۷۲۱,۹۹۰	۲,۱۰۸	۵۴۳,۹۴۸
سایر		-	۱۳,۵۴۴	۲,۶۶۱,۶۱۱	۳۳۸,۱۳۱
			۱۶۱,۸۹۳,۴۴۵		۱۱۲,۶۹۷,۲۰۲
صادراتی:					
سنگ آهن پرعیار دانه بندی / کنسانتره	۵-۱-۳	۶۷۵,۵۵۶	۴۳,۹۰۶,۱۶۴	۴۰۷,۷۰۰	۲۰,۷۵۴,۶۸۰
			۴۳,۹۰۶,۱۶۴		۲۰,۷۵۴,۶۸۰
			۲۰۵,۷۹۹,۶۰۹		۱۳۳,۴۵۱,۸۸۲

۵-۱-۱- مبالغ مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد.

۵-۱-۲- مبالغ مزبور مربوط به شرکت بهمن گستر سپاهان به مبلغ ۹۱۶,۸۷۵ میلیون ریال و شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان به مبلغ ۲۶,۸۴۳ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۳- مبلغ مزبور مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان می باشد.





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲,۷۰۱,۸۰۰	۱۱,۹۳۷,۸۳۳	خدمات حمل و نقل
۴,۸۰۵,۱۵۱	۱۴,۳۹۶,۸۲۰	خدمات نفت و گاز
۵۶۷,۴۷۸	۱,۳۰۰,۱۴۰	خدمات کارگزاری
۳۹۰,۵۹۴	۳۵۳,۳۰۹	خدمات الکترونیکی و برق
۴,۸۳۶,۴۹۲	۱۱,۱۵۴,۱۷۲	خدمات بازرگانی
۱,۱۸۴,۴۰۵	۱,۷۵۴,۰۴۲	خدمات راهبری دولومیت
۱۶۵,۵۲۱	۲۷۲,۱۴۱	خدمات هتل داری
۱۷۸,۹۱۴	۴۴۷,۶۲۱	سایر
۱۴,۸۳۰,۳۵۵	۴۱,۶۱۶,۰۷۸	

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۸,۷۹۳,۰۵۳	۲۴۲,۴۱۰,۶۸۶	۵-۳-۱ سود سهام شرکت های فرعی
۳۷,۲۲۳	۹۳,۷۰۶	سود سهام وابسته
۲۸,۸۳۰,۲۷۶	۲۴۲,۵۰۴,۳۹۲	

۵-۳-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سود توزیعی شرکت مجتمع نگین معادن احیاء به مبلغ ۲۰۱,۹۳۹,۶۰۰ میلیون ریال و شرکت بازرگانی معین احیا سپاهان به مبلغ ۲۶,۷۸۹,۹۸۶ میلیون ریال از محل سود فروش سهام شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	گروه
۱۵	۲۲,۸۷۰,۳۸۳	۸	۱۸,۶۷۸,۶۶۲	اشخاص وابسته
۸۵	۱۲۵,۴۱۱,۸۵۴	۹۲	۲۲۸,۷۳۷,۰۲۵	سایر اشخاص
	۱۴۸,۲۸۲,۲۳۷		۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷	



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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص درآمد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
گروه:						
فروش خالص						
۳۷	۴۳	۶۳,۸۲۲,۶۲۷	(۸۳,۴۴۹,۴۹۹)	۱۴۷,۲۷۲,۱۲۶	کنسانتره سنگ آهن / گندله سنگ آهن / پرعیار دانه بندی / پرعیار fine	
۳	۹	۱,۴۷۹,۲۶۶	(۱۵,۱۴۱,۵۷۶)	۱۶,۶۲۰,۸۴۲	آهن اسفنجی / گندله سنگ آهن	
۲۷	۲۱	۱,۰۰۲,۱۵۰	(۳,۸۷۶,۵۴۷)	۴,۸۷۸,۶۹۷	مواد کلسینه	
۳۴	۳۴	۸,۲۹۴,۷۸۵	(۱۶,۲۴۶,۳۲۸)	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	کنسانتره کک شو	
۲۷	۲۰	۸۸,۱۷۴	(۳۴۵,۷۰۹)	۴۳۳,۸۸۳	ذغال سنگ خام	
۳۲	۴۲	۴,۲۴۸,۴۷۶	(۵,۷۸۵,۳۱۷)	۱۰,۰۳۳,۷۹۳	سنگ منگنز دانه بندی	
۹	۳۰	۱,۰۶۴	(۳,۴۳۴)	۲,۴۹۸	موایل	
۷	۹۷	۹۱۸,۸۳۱	(۲۴,۸۸۷)	۹۴۳,۷۱۸	میلگرد	
۱۵	-	-	-	-	سیم گالوانیزه	
۱۵	۲۵	۷۳,۱۳۵	(۲۲۵,۲۵۹)	۲۹۸,۳۹۴	فولاد سازی	
-	(۳۱)	(۹,۷۹۳)	(۴۱,۳۲۰)	۳۱,۵۲۷	ماسه مجرا منهول با کیفیت دولومیتی	
-	۵۰	۳,۲۳۰	(۳,۲۵۴)	۶,۴۸۴	سنگ سرب و روی	
۰.۰۱	(۱۶)	(۱۱۸,۰۲۱)	(۸۴۰,۰۱۱)	۷۲۱,۹۹۰	فروش بالنداز	
۶.۰	۵۶	۷,۶۳۲	(۵,۹۱۲)	۱۳,۵۴۴	سایر	
۳۹	۷۹,۸۱۱,۵۵۶	(۱۲۵,۹۸۸,۰۵۳)	۲۰۵,۷۹۹,۶۰۹			
درآمد ارائه خدمات						
۱۵	۸	۹۹۳,۷۳۷	(۱۰,۹۴۴,۰۹۶)	۱۱,۹۳۷,۸۳۳	خدمات حمل و نقل	
۳۰	۳۳	۴,۷۵۳,۳۸۰	(۹,۶۴۳,۴۴۰)	۱۴,۳۹۶,۸۲۰	خدمات نفت و گاز	
۴۰	۶	۷۲,۹۲۰	(۱,۲۲۷,۲۲۰)	۱,۳۰۰,۱۴۰	خدمات کارگزاری	
۵	(۲۵)	(۸۶,۵۹۳)	(۴۳۹,۹۰۳)	۳۵۳,۳۰۹	خدمات الکترونیکی و برق	
۱۶	۱۱	۱,۳۴۶,۱۵۴	(۹,۹۰۸,۰۱۸)	۱۱,۱۵۴,۱۷۲	خدمات بازرگانی	
۳۴	۲۴	۴۲۶,۵۳۳	(۱,۳۲۷,۵۰۹)	۱,۷۵۴,۰۴۲	خدمات راهبری دولومیت	
۳۱	۳۵	۹۳,۹۵۸	(۱۷۸,۱۸۳)	۲۷۲,۱۴۱	خدمات هتل داری	
۵۸	۵۰	۲۲۲,۶۳۲	(۲۲۴,۹۸۹)	۴۴۷,۶۲۱	سایر	
۱۹	۷,۷۲۲,۷۲۱	(۳۳,۸۹۳,۳۵۷)	۴۱,۶۱۶,۰۷۸			
۲۵	۸۷,۵۳۴,۲۷۷	(۱۵۹,۸۸۱,۴۱۰)	۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷			



پیوست گزارش

تاریخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
گروه مواد مستقیم مصرفی دستمزد مستقیم سربار ساخت حقوق و دستمزد و مزایا پیمانکاران اجاره استهلاک حق بیمه اموال مواد غیرمستقیم تعمیر و نگهداری کرایه حمل برق و سوخت غذا و پوشاک مزایای پایان خدمت بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری ابزار - لوازم مصرفی، قطعات حقوق دولتی	۶-۱	۱۰,۴۵۷,۷۳۹	۱۱,۰۲۳,۱۲۳	۲۱,۴۸۰,۸۶۲	۷,۸۰۷,۵۹۹	۳,۵۵۲,۶۲۹	۱۱,۳۶۰,۲۲۸
		۱۳,۱۵۷,۰۲۹	۲,۱۹۲,۱۹۱	۱۵,۳۴۹,۲۲۰	۶,۸۹۰,۷۲۶	۱,۳۴۲,۵۷۸	۸,۲۳۳,۳۰۴
		۴,۱۷۲,۶۸۶	۹,۷۰۷,۱۰۴	۱۳,۸۷۹,۷۹۰	۵,۶۶۹,۸۸۲	۵۴۴,۸۲۲	۶,۲۱۴,۷۰۴
		۶,۴۳۰,۸۰۵	۳,۵۹۹,۸۹۷	۱۰,۰۳۰,۷۰۲	۳,۱۳۹,۲۷۶	۸۶۱,۱۸۲	۴,۰۰۰,۴۵۸
		۳۳۱,۲۸۰	۱,۸۴۴,۵۹۵	۲,۱۷۵,۸۷۵	۱۲۶,۳۰۲	۱۷,۱۲۵	۱۴۳,۴۲۷
		۴,۵۸۸,۰۰۲	۱,۵۳۷,۰۸۰	۶,۱۲۵,۰۸۲	۳,۰۶۵,۰۵۸	۱,۰۹۳,۷۲۷	۴,۱۵۷,۷۸۵
		۶۸,۵۲۲	۱۴۷,۴۹۴	۲۱۶,۰۱۶	۳۳,۸۵۳	۶,۳۹۷	۴۰,۱۵۰
		۱,۵۲۶,۹۷۴	-	۱,۵۲۶,۹۷۴	۱,۲۶۳,۱۳۴	-	۱,۲۶۳,۱۳۴
		۶,۵۳۲,۷۹۸	۱۳۵,۳۶۸	۶,۶۶۸,۱۶۶	۲,۶۱۶,۱۵۰	۱۱۲,۷۹۳	۲,۷۲۸,۹۴۳
		۲,۸۲۱,۳۳۶	۹۰۸,۸۹۲	۳,۷۳۰,۲۱۸	۲,۸۴۳,۰۰۸	۱,۴۰۲,۶۵۴	۴,۲۴۵,۶۶۲
هزینه تولید سنگ سیرانوری و پیش فرآوری هزینه احیاء و بازسازی محیط زیست و آلاینده‌گی سایر		۷,۷۳۴,۸۳۳	۱۲۸,۸۸۷	۷,۸۶۳,۷۲۰	۳,۰۱۲,۹۹۶	۵۱۰,۷۶	۳,۰۶۴,۰۷۲
		۲,۳۰۶,۳۶۸	۲۲۰,۶۷۰	۲,۵۲۷,۰۳۸	۱,۲۲۱,۱۴۲	۸۶,۱۰۷	۱,۳۰۷,۲۵۰
		۵۴۰,۴۴۴	۱۶,۶۵۱	۵۵۷,۰۹۵	۴۹۰,۰۷۲	۱۴۰,۵۲	۵۰۴,۱۲۴
		۱,۴۴۳,۷۹۶	۸۹,۴۷۰	۱,۵۳۳,۲۶۶	۱,۰۸۲,۴۴۱	۸۹,۱۰۲	۱,۱۷۱,۵۴۳
		۴۰۸,۵۴۶	۸۸۳,۵۳۳	۱,۲۹۱,۰۷۹	۲,۱۷۷,۰۴۰	۳۴۱,۵۵۹	۲,۵۱۸,۵۹۹
	۶-۲	۱۱,۶۸۸,۲۹۵	-	۱۱,۶۸۸,۲۹۵	۸,۷۲۵,۵۰۸	-	۸,۷۲۵,۵۰۸
	۶-۳	۲۵,۸۰۶,۱۱۴	-	۲۵,۸۰۶,۱۱۴	۱۸,۸۴۵,۹۷۳	-	۱۸,۸۴۵,۹۷۳
		۳,۲۱۰,۵۹۰	-	۳,۲۱۰,۵۹۰	۲,۸۳۳,۰۱۴	-	۲,۸۳۳,۰۱۴
		۷,۸۸۲,۸۸۲	۱,۴۰۰,۷۳۶	۹,۲۸۳,۶۱۸	۵,۱۷۶,۸۴۱	۱,۹۳۳,۰۲۲	۷,۱۰۹,۸۶۳
		۱۱۴,۷۷۶,۰۲۹	۳۳,۸۳۵,۶۹۱	۱۴۸,۶۱۱,۷۲۰	۷۷,۰۱۹,۹۱۶	۱۱,۴۴۷,۷۲۵	۸۸,۴۶۷,۶۴۱
هزینه های جذب نشده جمع هزینه های ساخت (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت بهای تمام شده ساخت (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده کالای خریداری شده		-	(۴,۲۲۲)	(۴,۲۲۲)	-	-	-
		۱۱۴,۷۷۶,۰۲۹	۳۳,۸۳۱,۶۶۹	۱۴۸,۶۰۷,۴۹۸	۷۷,۰۱۹,۹۱۶	۱۱,۴۴۷,۷۲۵	۸۸,۴۶۷,۶۴۱
		(۴,۴۷۸,۳۳۹)	۳۲,۳۸۴	(۴,۴۴۵,۹۵۵)	(۲۹۷,۷۱۵)	۹۷,۳۰۶	(۲۰۰,۴۰۹)
		۱۱۰,۲۹۷,۶۹۰	۳۳,۸۶۳,۸۵۳	۱۴۴,۱۶۱,۵۴۳	۷۶,۷۲۲,۲۰۱	۱۱,۵۴۵,۰۳۱	۸۸,۲۶۷,۲۳۲
		(۵۸۸,۱۰۳)	۲۹,۵۰۴	(۵۵۸,۵۹۹)	۷۰,۵۸۲,۹۹۱	(۱۵۲,۶۵۰)	۶,۹۰۵,۶۴۱
	۶-۴	۱۶,۲۷۸,۴۶۶	-	۱۶,۲۷۸,۴۶۶	۱,۸۷۱,۵۹۴	-	۱,۸۷۱,۵۹۴
		۱۲۵,۹۸۸,۰۵۳	۳۳,۸۹۳,۳۵۷	۱۵۹,۸۸۱,۴۱۰	۸۵,۶۵۲,۰۸۶	۱۱,۳۹۲,۳۸۱	۹۷,۰۴۴,۴۶۷

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 شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان می باشد.

۶-۳- هزینه تولید سنگ سیرانوری و پیش فرآوری عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان می باشد.

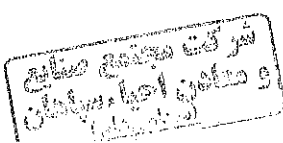
۶-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان به مبلغ ۱۵,۲۵۴,۸۹۷ میلیون ریال موضوع خرید طی سال گذشته سنگ آهن می باشد.

۶-۵- در سال جاری مبلغ ۱۱,۰۶۸,۴۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۵,۳۳۵,۳۵۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه تکادو خریداری شده است. تأمین کنندگان مواد اولیه (پیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
سنگ دولومیت	ایران	۳۳٪	۲,۵۶۱,۶۰۶	۲۳٪	۱,۶۲۱,۳۴۱
ذغال سنگ خام	ایران	۷۷٪	۸,۵۰۶,۸۶۳	۷۷٪	۲,۷۱۴,۰۱۱
			۱۱,۰۶۸,۴۶۹		۵,۳۳۵,۳۵۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سنگ دولومیت - گروه تکادو	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۰,۷۷۸	۳۱۱,۱۴۸
آهن بریخت شده - گروه تکادو	۶۵,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۵۶,۲۶۱	۶۵,۵۲۰
کنسانتره ذغالسنگ - گروه تکادو	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۱۸	۲۶۵,۹۰۵
ذغالسنگ خام - گروه تکادو	۵۵۶,۲۰۰	۴۶۹,۷۷۴	۴۲۵,۵۲۷	۴۲۶,۷۳۲
سنگ سنگنز - گروه تکادو	۹۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۶۷	۹۱,۶۵۰
پرمیاریت دانه بندی (معادن) - سنگ آهن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۸۵۶	۲,۸۶۸,۴۱۳
کنسانتره و پرمیاریت FINE (کارخانه) - سنگ آهن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۱۸۲	۲,۱۱۰,۷۳۴
سنگ آهن دانه بندی شده - معادن آسیا	۶۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	۱۶۸,۷۳۷



پیش نویس گزارش

تاریخ ۱۳۵ / ۶ / ۱۳



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

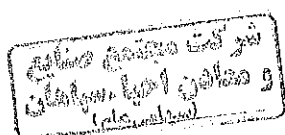
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	هزینه های فروش
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	-	۷,۴۷۸,۶۱۲	۲۱,۲۷۲,۷۲۹	۷-۱	حمل و بارگیری و عوارض فروش صادراتی
-	-	۴۱۷,۲۴۲	۴۷۰,۱۴۸		تبلیغات و نمایشگاه/توزیع و فروش
-	-	۷,۸۹۵,۸۵۴	۲۱,۷۴۲,۸۷۷		جمع
هزینه های اداری عمومی					
۳۰۰,۵۶۵	۵۰۰,۹۲۰	۲,۷۴۱,۶۸۰	۴,۷۵۶,۳۷۹	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۷۸	۱,۷۱۹	۵,۲۷۴	۱,۷۶۴		تبلیغات، بازاریابی و تخفیفات
۱۰۶,۵۱۴	۱۳۵,۳۶۶	۳۲۸,۳۸۴	۵۳۹,۶۲۰		حسابرسی و مشاوره و حق الوکاله
۲۰۸,۵۰۹	۲۴۶,۸۲۳	۲۵۲,۵۵۲	۴۱۱,۲۳۱	۷-۲	عیدی و پاداش
۲,۸۶۰	۲۱	۲۱,۴۶۹	۱,۸۱۵,۷۳۰		مالیات ارزش افزوده
۸۷,۱۶۹	۱۳۱,۰۰۹	۳۷۰,۱۴۹	۵۴۲,۰۲۷		آبدارخانه و پذیرایی
۵,۲۶۲	۱,۸۰۷	۵,۲۶۲	۶,۵۵۷		پوشاک
۳۹,۶۴۲	۵۲,۶۲۰	۱۴۸,۰۹۴	۱۶۷,۳۶۸		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۳۱,۲۵۴	۳۲,۴۰۰	۷۳,۸۲۳	۱۶۹,۳۸۴		سفر و فوق العاده مأموریت
۲۸,۱۹۶	۳۱,۴۵۳	۲۳۰,۳۸۱	۴۲۳,۶۸۶		استهلاک داراییهای ثابت
۶۶,۴۹۹	۱۰۴,۲۵۹	۱۷۳,۶۲۸	۲۸۰,۳۴۵	۷-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۷,۶۸۲	۸,۸۶۶	۱۳۵,۹۸۱	۱۵۲,۹۷۰		اجاره
۶,۲۸۹	۲۵,۳۵۱	۳۸,۲۷۹	۵۷,۹۷۴		آب، برق، تلفن و گاز و سوخت و اینترنت
۷۷,۷۸۸	۱۲۶,۵۶۶	۸۰,۳۸۳	۱۷۷,۹۶۳		هزینه لوازم و ملزومات
۲,۷۰۰	۱,۸۶۸	۶۶,۹۶۷	۱۰۴۱,۹۳۴	۷-۳	تعمیر و نگهداری اموال
۹۳,۰۱۸	۱۹۹,۵۳۶	۲۰۸,۵۱۷	۳۷۴,۳۱۹		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۵۶۴	۷۴,۸۰۸	۳۱۱,۵۳۵	۶۵۴,۸۷۵		هزینه های ثبتی و افزایش سرمایه و خدمات بانکی
۱۶,۳۳۳	۲۸,۳۴۶	۱۶,۳۳۳	۳۰,۴۷۱		پسانداز سهم کارفرما
۷۹,۲۴۸	۱۲۸,۳۲۹	۸۱,۰۶۷	۱۳۲,۰۹۹		اضافه کاری، شب کاری و نوبت کاری
۳۱,۶۳۳	۴۴,۴۷۸	۱۹۶,۸۹۳	۷۶,۳۲۱		هزینه های بیمه ای
-	-	۴۷۸,۹۳۰	-		هزینه اتاق بازرگانی
۱۷۸,۶۴۵	۲۷۷,۳۹۷	۱,۱۷۸,۷۷۸	۲,۵۷۲,۸۲۴	۷-۴	سایر
۱,۳۹۳,۵۴۸	۲,۱۵۳,۹۴۲	۷,۰۴۴,۳۵۹	۱۴,۳۸۵,۸۴۱		جمع
۱,۳۹۳,۵۴۸	۲,۱۵۳,۹۴۲	۱۴,۹۴۰,۲۱۳	۳۶,۱۲۸,۷۱۸		

۷-۱- افزایش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ هزینه های گمرکی و انبارداری و حمل سازمان بنادر و دریانوردی و ... در شرکت معادن سنگ آهن اchiاء سپاهان است.

۷-۲- افزایش هزینه های فوق نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مصوبه شورای عالی کار بابت افزایش دستمزد می باشد.

۷-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن اchiاء سپاهان به مبلغ ۹۸۴,۳۰۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۹۱۲,۵۸۲ میلیون ریال می باشد.



پیوست گزارش
مورخ ۱۳۰۵ / ۰۱ / ۲۲
رأی



۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		۱۴۰,۲۰۲	۲۰۸,۰۹۵	فروش ضایعات
		۶۵۲,۸۸۶	۸,۹۸۹,۴۴۸	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
		۲۷۱,۵۷۱	۵۲۰,۱۰۸	سود سهام
۲۷۱,۲۲۵	۵۰۷,۵۸۴	۱,۸۸۷,۹۸۷	۳,۴۳۱,۱۸۹	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها
۲۹,۷۷۹	۲۵۶,۶۸۰	۲,۳۵۸,۳۳۳	۴,۳۳۱,۴۳۵	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها و سبذگردانی
-	-	۹۶۴,۸۱۷	۸,۵۴۸	سایر
۳۰۱,۰۰۴	۷۶۴,۲۶۴	۶,۲۸۰,۷۹۶	۱۷,۴۷۸,۸۲۳	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		۱,۳۶۹,۱۸۴	۱۲۷,۵۲۹	هزینه ثبتی حقوقی شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان
		۲۵۸,۱۸۹	۲۵۸,۱۸۹	استهلاک سرفعلی
		-	۱۰۲,۹۳۲	سایر
		۱,۶۲۷,۳۷۳	۴۸۸,۶۵۰	

۱۰- هزینه های مالی

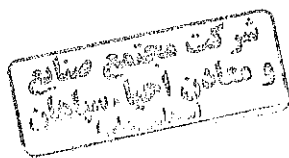
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		۱,۵۰۴,۰۲۳	۱,۹۴۶,۲۳۶	وامهای دریافتی
		۳,۲۵۷	-	بانکها
۱,۷۵۷	-	۱,۵۰۷,۲۸۰	۱,۹۴۶,۲۳۶	سایر

۱۰-۱ مبلغ ۱,۳۲۹,۵۴۸ میلیون ریال از هزینه مالی تسهیلات دریافتی توسط شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان در راستای تسویه بدهی اتاق پایایی 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 ۵۰۴,۳۱۷ میلیون ریال مربوط به گروه تکادو می باشد.



پوست گزاری

مورخ ۱۳۰۵ / ۱ / ۲۲





۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۱-۱	۶۲۳,۲۵۷	۷۱۳,۵۵۲	۲۶۰,۷۳۱	۳۶
	۶۷۶,۱۸۶	۲۹۲,۵۹۲	-	-
	۵۸,۷۹۹	۸۳۲,۷۹۲	۲,۷۹۱	۱,۷۲۹
	۴۱,۷۷۰	۸۹۶,۷۷۵	۲۲,۸۶۶	۲۱,۰۶۴
	۱,۹۶۰,۸۶۲	(۴۲,۲۳۲)	(۵۹,۷۵۶)	(۱۹,۳۸۲)
	۳,۳۶۰,۸۷۴	۲,۶۹۳,۴۷۹	۲۲۶,۶۳۲	۳,۴۴۷

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

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۶۸,۳۹۵,۷۳۲	۴۰,۹۵۰,۹۸۰	۲۴۱,۱۱۴,۷۱۴	۲۷,۷۳۷,۷۳۲
اثر مالیاتی	(۶,۵۲۴,۲۶۹)	(۴,۵۲۴,۲۹۷)	-	-
سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی	(۸,۰۸۱,۰۰۱)	(۳,۱۹۳,۸۵۷)	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۳,۷۹۰,۴۶۲	۳۳,۲۳۲,۸۲۶	۲۴۱,۱۱۴,۷۱۴	۲۷,۷۳۷,۷۳۲
سود (زیان) غیرعملیاتی	۲,۳۵۰,۷۶۸	۱,۱۸۶,۱۹۹	۲۲۶,۶۳۲	۱,۶۹۰
اثر مالیاتی	(۶۸۱,۵۴۴)	(۴۹۱,۱۹۲)	(۹,۰۸۱)	(۲,۸۴۱)
سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی	(۱,۰۶۰,۴۲۰)	(۴۸۰,۴۳۹)	-	-
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۰۸,۸۰۴	۲۱۴,۵۶۸	۲۱۷,۵۵۱	(۱,۱۵۱)
سود خالص	۷۰,۷۴۶,۵۰۰	۴۳,۶۶۷,۱۸۸	۲۴۱,۳۴۱,۳۴۶	۲۷,۷۳۹,۴۲۲
اثر مالیاتی	(۷,۲۰۵,۸۱۳)	(۵,۰۱۵,۴۸۹)	(۹,۰۸۱)	(۲,۸۴۱)
سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) خالص	(۹,۱۴۱,۴۲۱)	(۳,۶۷۴,۲۹۶)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۴,۳۹۹,۲۶۶	۳۴,۹۷۷,۴۰۳	۲۴۱,۳۳۲,۲۶۵	۲۷,۷۳۶,۵۸۱

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)	(۶۴۲,۴۹۰,۱۶۱)	(۸,۸۰۲,۷۹۶,۸۰۰)	-	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۵,۳۵۷,۵۰۹,۸۳۹	۷,۱۹۷,۲۰۳,۲۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان
(سهامی عام)



پیوست گزارش

رازدار

مهر ۱۳۵ / ۱ / ۱۳



شرکت مجتمع صنایع و معادن اصفهان سپاهان (سهامی عام)

پاداشت های ترحیمی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیشبرد دایکت سرمایه ای	دارایی های در دست تکمیل	معادن قبل از بهره برداری	جمع	چاه و قدرات و چاهه ارتباطی	معادن و حفاریات	ابزار آلات	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات کامپیوترات	ساخته ها	زمین
۶۵,۲۱۸,۹۱۲	۲,۹۸۸,۵۵۹	۷,۰۱۳,۸۰۵	۵,۸۸۰,۳۷۷	۲,۴۵۵,۳۴۳	۴۷,۰۰۰,۷۲۸	۲۶۸,۱۸۸	۳,۶۲۰,۶۶۲	۲۳,۰۴۵	۱,۰۲۶,۲۴۸	۲,۰۷۲,۷۶۳	۳۰,۳۳۳,۶۵۵	۶,۳۸۰,۸۷۳	۲,۱۷۸,۱۸۸
۲۳,۳۵۳,۳۸۹	۱,۳۱۷,۲۰۰	۶,۶۷۱,۳۰۸	۶,۳۶۳,۶۶۴	۵۱۸,۵۵۳	۱۲,۵۸۱,۶۶۴	-	۴,۹۸۶,۳۳۳	۱۱۴,۰۱۴	۲۶۷,۴۳۳	۹۳۷,۵۵۲	۵,۴۱۷,۳۸۵	۴۷۶,۴۰۴	۲۸۲,۶۵۵
(۷,۶۹۸,۳۴۸)	(۲,۷۹۱,۶۷۹)	(۲,۵۲۲,۲۵۵)	(۱,۷۳۶,۶۰۹)	-	(۶,۴۷,۹۵۵)	-	-	(۱,۱۰۲)	(۵۵,۳۴۹)	(۵۴,۵۸۸)	(۲۸,۴۰۱)	(۵۳۸,۲۵۵)	-
(۱۶۲)	-	-	-	-	(۱۶۲)	-	-	-	(۱۶۲)	-	-	-	-
(۲۳,۶۴۶)	-	-	-	-	(۲۳,۶۴۶)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۶۴۶)	-
۸۰,۹۳۸,۳۴۶	۱,۳۵۴,۱۸۰	۷,۱۶۲,۷۴۸	۱۰,۵۰۷,۶۳۳	۳,۰۱۳,۸۹۶	۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۲۶۸,۱۸۸	۸,۶۰۶,۹۸۴	۲۳۳,۶۶۳	۱,۳۷۸,۲۶۸	۲,۹۵۵,۷۲۷	۳۵,۷۲۲,۱۳۹	۶,۱۸۲,۵۷۸	۲,۴۶۶,۸۴۳
۷۱,۶۳۲,۷۶۵	۷۵۰,۴۰۷	۶,۳۳۸,۳۳۶	۸,۳۳۲,۲۲۷	۱,۷۳۰,۷۰۱	۴,۴۸۱,۱۵۶	۱,۶۸۰	۴۴۴,۷۳۳	۴۸,۹۹۱	۳۷۷,۷۷۴	۱,۴۵۸,۶۹۶	۱,۸۳۷,۳۲۷	۱۴۶,۴۶۱	۴۱۶,۳۴۴
(۱۹,۷۷۰)	-	-	-	-	(۱۹,۷۷۰)	-	-	-	(۲,۲۹۲)	(۵,۴۵۵)	-	(۸,۹۲۷)	(۳,۰۹۶)
(۰,۷۰۰,۸۳۴)	-	-	-	-	(۸۸۹,۲۸۵)	-	-	(۵۴۱)	(۵۵۷)	(۴,۱۷۹)	(۱,۱۷۵)	(۱۳,۰۹۳)	(۸۷۰,۷۵۰)
(۱,۳۱۱,۳۵۶)	-	-	(۷۳۹,۶۱۲)	-	(۵۸۱,۱۴۴)	-	-	(۱,۸۰۲)	(۱۲,۱۱۳)	(۴۲۰,۶۶۲)	(۱۰۸,۰۵۴)	(۲۸,۳۱۴)	-
*	(۸۹۱,۸۶۹)	(۴,۶۷۵,۰۴۱)	(۳,۷۹۵,۶۳۱)	-	۹,۲۶۲,۵۴۱	-	۲,۰۴۵,۹۳۷	۶۷,۸۷۱	۱۷۷,۵۷۹	۶۶۹,۵۴۸	۴,۸۹۴,۳۶۹	۵۰۷,۶۴۲	(۳۹۵)
۱۰۰,۱۷۰,۱۶۱	۱,۲۱۲,۷۱۸	۸,۶۵۴,۴۰۲	۱۴,۳۰۵,۶۱۶	۶,۷۳۴,۵۹۷	۷۱,۲۶۲,۸۲۸	۲۶۸,۸۶۸	۱۲,۰۱۷,۶۴۴	۶۱۷,۸۹۲	۱,۸۶۷,۱۶۰	۴,۶۵۲,۶۶۵	۴۲,۳۴۴,۵۰۶	۶,۷۸۹,۱۴۷	۲,۹۰۲,۹۴۶

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱

توزیع

تبدیلات قائم سپاهان

سایر تبدیلات

واکزار شده

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۰۱

توزیع

تبدیلات قائم سپاهان

سایر تبدیلات

واکزار شده

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۰۱

انتقال به سرمایه گذاری در املای

انتقال

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۰۱

انتقال

تبدیلات قائم سپاهان

سایر تبدیلات

واکزار شده

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۰۱

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۰۱

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۰۱

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۰۱

انتقال به سرمایه گذاری در املای

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۰۱

انتقال به سرمایه گذاری در املای



شرکت مجتمع صنایع و معادن اچیان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثیه و منقوضات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲,۳۴۲,۵۷۴	۵۹,۰۱۵	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۱۶,۸۹۱	۱۶,۸۹۱	-	-	-	-
۲,۳۵۹,۴۶۵	۷۵,۹۰۶	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۲۸,۸۰۹	۲۸,۸۰۹	-	-	-	-
۲,۳۸۸,۲۷۴	۱۰۴,۷۱۵	۳,۲۵۲	۴۲۰	۳۹۴,۹۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶
۴۰,۲۱۴	۲۵,۰۸۵	۳,۰۸۱	۴۲۰	۱۱,۶۲۸	۰
۲۵,۹۳۸	۹,۹۹۵	۱۷۱	-	۱۵,۷۷۳	-
۶۶,۱۵۲	۲۵,۰۸۰	۳,۲۵۲	۴۲۰	۲۷,۴۰۰	۰
۲۹,۰۰۸	۱۳,۲۳۵	-	-	۱۵,۷۷۳	-
۹۵,۱۶۰	۴۸,۳۱۵	۳,۲۵۲	۴۲۰	۴۳,۱۷۳	۰
۲,۲۹۳,۱۱۴	۵۶,۴۰۰	۰	۰	۳۵۱,۷۴۸	۱,۸۸۴,۹۶۶
۲,۲۹۳,۳۱۳	۴۰,۸۲۶	۰	۰	۳۶۷,۵۲۱	۱,۸۸۴,۹۶۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت مجتمع صنایع
و معادن اچیان سپاهان
(سهامی عام)

پیرست گزاشی

رأی داور

مورخ ۱۳۰۵/۰۳/۳۱

۲۹



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۳- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه تا مبلغ ۱.۳۵۴.۴۶۱ میلیون ریال در رهن بانک است. (یادداشت ۴-۱-۳۵)

۱۳-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۲۷.۶۱۰.۴۶۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲.۷۸۴.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-۵- افزایش در زمین عمدتاً مربوط به شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۲۲۹.۷۲۹ میلیون ریال بابت تسطیح زمین شهرک شماره ۵ اهواز، شرکت توسعه اقتصادی معادن آسیا به مبلغ ۸۴.۲۸۰ میلیون ریال بابت خرید زمین واقع در شهرستان سنگان می باشد.

۱۳-۶- افزایش در ساختمان عمدتاً مربوط به شرکت توسعه اقتصادی معادن آسیا به مبلغ ۹۷.۸۰۰ میلیون ریال بابت خرید ساختمان جهت مهمانسرا در شهرستان سنگان و همچنین بازسازی ساختمان دفتر مشهد می باشد. همچنین مبلغ ۵۰۷.۶۴۲ میلیون ریال بابت انتقال دارایی تکمیل شده به سرفصل مربوطه در گروه تکادو، شرکت توسعه اقتصادی معادن آسیا و شرکت احیا کاریز پارت افزوده و مبلغ ۱۲.۰۹۳ میلیون ریال مربوط به گروه تکادو به سرفصل سرمایه گذاری در املاک انتقال یافته است.

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

الف) شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۵۷۶.۹۸۰ میلیون ریال بابت تریکس سه دستگاه لودر می باشد. (همچنین از مبالغ نقل و انتقال به این سرفصل مبلغ ۱.۰۳۵.۱۸۷ میلیون ریال به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان اختصاص دارد)

ب) شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۵۷۴.۵۸۰ میلیون ریال بابت دستگاه کوئل تیوبینگ، دستگاه پمپ تراک، دستگاه پمپ نیتروژن و دستگاه پاور تراک می باشد. (همچنین مبلغ ۲۰۹۱.۹۵۲ میلیون ریال از سرفصل دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای شرکت اعتماد مهر کیش به این سرفصل انتقال یافته است.)

ج) شرکت حمل و نقل رهنورد خواف سنگان به مبلغ ۲۵۱.۶۴۶ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات و تجهیزات می باشد.

د) گروه تکادو به مبلغ ۱۷۵.۰۵۲ میلیون ریال بابت خرید دستگاه هواساز کمپرسور، جک هیدرولیک، دستگاه شارژ باتری لوکوموتیو، دستگاه لیفتراک، گریس پمپ هیدرولیک و مخارج انجام شده پروژه ریزدانه ضایعاتی بریکت می باشد. (همچنین از مبالغ نقل و انتقال به این سرفصل مبلغ ۱.۴۵۴.۰۱۱ میلیون ریال مربوط به گروه تکادو است)

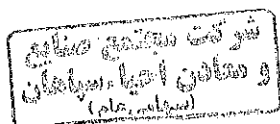
هـ) گروه احیاء اریل ایرانیان به مبلغ ۱۶۰.۸۷۵ میلیون ریال بابت خرید دستگاه تراش چرخ و محور، دستگاه سوزن چپ گرد، تعمیرات اساسی واگن ها می باشد. (همچنین از مبالغ نقل و انتقال به این سرفصل مبلغ ۲۹۸.۶۷۴ میلیون ریال مربوط به گروه احیاء اریل ایرانیان است)

۱۳-۸- افزایش در وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به شرکت توسعه اقتصادی معادن آسیا به مبلغ ۷۹۹.۱۹۸ میلیون ریال بابت خرید و راه اندازی کامیون بنز کمپرسی ۱۰ تن و وانت و سواری فعال در معدن، شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۲۶۱.۱۶۰ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه کشنده اویکو، دو دستگاه ون اینرودز، یک دستگاه تویوتا رافور، یک دستگاه مخزن نیتروژن و چهار دستگاه کفی تریلر، شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان به مبلغ ۱۲۲.۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید شش دستگاه لودر و همچنین مبلغ انتقال یافته به این سرفصل عمدتاً مربوط به شرکت بین المللی طرح گستر اصفهان به مبلغ ۴۷۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد که از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای منتقل شده است.

۱۳-۹- افزایش در اثاثه و منصوبات اداری عمدتاً مربوط به شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۱۰۴.۸۷۷ میلیون ریال بابت تجهیز دفتر اداری، گروه تکادو به مبلغ ۵۸.۴۹۹ میلیون ریال خرید اسپیلت، خرید تجهیزات رایانه ای و کولرگازی و UPS، شرکت توسعه اقتصادی معادن آسیا به مبلغ ۵۴.۶۸۴ میلیون ریال بابت تجهیز و خرید کامپیوتر و ... جهت دفتر مرکزی و معدن می باشد.

۱۳-۱۰- افزایش در ابزار آلات عمدتاً مربوط به شرکت احیا کاریز پارت به مبلغ ۳۶.۷۷۳ میلیون ریال بابت خرید لوله های راد 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 ۱.۲۱۳.۱۰۰ میلیون ریال بابت توسعه معدن، حفر تونل و تکمیل ترازهای مرتبط با معدن می باشد. (همچنین مبلغ انتقال یافته به این سرفصل مربوط به گروه تکادو می باشد.)





شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۱۲- افزایش در معدن قبل از بهره برداری مربوط به شرکت احیا کاریز پارت بابت هزینه های حفاری، اکتشاف عمومی، راه و ساختمان سازی، 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 تکادو به مبلغ ۳.۶۵۶.۸۴۵ میلیون ریال بوده و اضافات طی دوره عمدتاً مربوط به شرکت فروآلیاژ نیزار احیاء سپاهان بابت پرداخت به شرکت های پیشرو ذوب آرتور، رسانا پایش طلایی، کیان روبین فولاد رایان و خرید قطعات و تجهیزات کوره قوس الکتریکی، شرکت فولاد افزا سپاهان بابت پرداخت به شرکت پولادین بنیان البرز بابت خرید دستگاه اسکروکانوایر، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس بابت پرداخت به شرکت های ماشین سازی طوس، فناوری های نوین صنعت جهت تعمیرات کمپرسور و طرح و توسعه می باشد.

۱۳-۱۳-۲- مانده گروه احیاء ریل ایرانیان به مبلغ ۲.۳۱۵.۶۸۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ماشین خط تولید چرخ منوبلوک توسط شرکت واگن آسایدک می باشد. شرکت واگن آسا یک 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 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. کلیه ماشین آلات مزبور در گمرک غرب تهران بوده، که به دلیل کمبود نقدینگی جهت پرداخت هزینه های ترخیص و انبارداری تاکنون ترخیص نشده است. لیکن در تاریخ تنظیم صورتهای مالی، پیگیری ها جهت ترخیص دستگاه توسط شرکت واگن آسا یک در حال انجام می باشد.

۱۳-۱۳-۳- مانده شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۱.۳۹۶.۳۲۲ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به 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 فکور و 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 لیکن با توجه به شرایط حاکم بر کشور تا تاریخ تأیید صورتهای مالی انجام نگردیده و پیگیری های شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان جهت تحویل ماشین آلات در جریان است.

همچنین مبلغ پرداخت شده به شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو 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 آفرینه طوس 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.

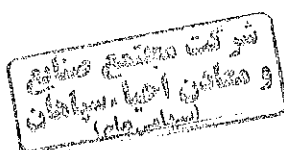
مبلغ پرداخت شده به شرکت تریدی مکس جهت ثبت سفارش خرید پارچه فیلتر پرس از شرکت تریدی مکس کشور فرانسه می باشد.

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.

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.

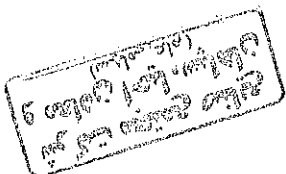
۱۳-۱۳-۴- مانده شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان به مبلغ ۲۳۴.۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید ساختمان مجتمع کوثر واقع در اصفهان می باشد که تا کنون نقل و انتقال آن صورت نگرفته است.

۱۳-۱۴- افزایش در اقلام سرمایه ای در انبار مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۳۷۷.۸۴۸ میلیون ریال و شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۳۷۲.۵۵۹ میلیون ریال می باشد.





تاریخ پروژه بر عملیات	مبالغ انباشته		در دست تکمیل		گروه
	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	بر دوره تاریخ بهر بر داری	بر دوره تاریخ تکمیل	
بیماری	-	۵۰۷۸۵	۱۴۰۵	۳۴	بازسازی رستوران معادن - تکادو
افزایش ظرفیت تولید و فروش	۹۵۰۸۳۵	۱۰۴۰۳۱۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۵	طرح تکمیل و توسعه چاه پیردوئی تر از پهنای پایش از ۳۹۰ متری
افزایش ظرفیت تولید و فروش	-	۳۹۱۰۷۰۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۰	طرح تکمیل و توسعه چاه پیردوئی فاز جدید- گروه تکادو
افزایش ظرفیت تولید و فروش	۶۸۸۲۱	۱۹۶۰۱۶۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۴۵	عملیات باطله برداری از معادن سنگنر رودر ۲ (سنگی) و چال (D) - گروه تکادو
افزایش ظرفیت تولید محصول فرعی و افزایش سودآوری	۳۴۴۲۱	۸۷۸۶۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۵	سایر طرح های توسعه معدنی و تاراج فاز جدید
راه انباری برق کارخانه	-	۱۴۴۷۸۳۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۵۵	تأمینات بقی کارخانه فروالایز نیوز آسیا سپاهان - گروه تکادو
راه انباری خط تولید کارخانه	-	۳۰۹۱۵۶۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۸۷	ساختن های صنعتی - گروه تکادو
راه انباری خط تولید کارخانه	-	۲۱۹۰۲۲۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۹۵	سوله کارگاه ساخت فروالایز نیوز آسیا سپاهان - گروه تکادو
توسعه عملیات استخراج پروژه در بلوک مرکزی	-	۹۷۸۸۴۹۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۵۵	تجهیزات داخلی فروالایز نیوز آسیا سپاهان- گروه تکادو
کاهش هزینه	-	۱۴۲۶۷۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۴۰	تأمینات آب فروالایز نیوز آسیا سپاهان - گروه تکادو
توسعه عملیات استخراج پروژه در بلوک مرکزی	-	۹۹۱۱۵۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹	اکتشاف و حفاری معدنی بخت زنبون - گروه تکادو
کاهش هزینه پیشروی	۵۹۲	۲۹۳	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۹۹	تولید لوده- گروه تکادو
افزایش تولید	۶۸۱۰۲۲۶	۱۰۷۵۰۹۴۵	۱۴۰۷	۵۴	حفریات اقی ۲۳۷۵ - گروه تکادو
افزایش تولید	۱۷۴۰۱۵۱	۱۷۴۰۱۸۳	۱۴۰۶	۱۰	همکاری با شرکت A۱- گروه تکادو
بیمود امنیت	۷۵۳	۸۵۴	۱۴۰۵	۷۵	ساختن اتصالات - گروه تکادو
بیمود ترابری	۱۰۰۰۳	۱۰۰۰۳	۱۴۰۵	۹۶	سنگین زغالس و سنگی اقی ۲۴۲۵ - گروه تکادو
بومی سازی	۲۶۶۵	۲۰۸۷۲	۱۴۰۵	۲۸	کارگاه لوده زنی - گروه تکادو
بیمود برق معدن	۴۶۵۳	۱۷۸۲۸	۱۴۰۵	۸۹	انبار ک مواد تاربه - گروه تکادو
افزایش تولید	۲۰۷۶۹	۲۰۸۵۴	۱۴۰۵	۷۹	ساختن بست بوق - گروه تکادو
بیمود امنیت	۶۲۸	۸۵۰۱۳۴	۱۴۰۵	۱۱	ساختن تعمیر واکن - گروه تکادو
بیمود امنیت	۱۱۸	۱۰۰۰۰۰	۱۴۰۵	۸۵	تولید مود کری - گروه تکادو
بیمود امنیت	-	۳۶۱	۱۴۰۵	۹۱	توسعه ساختمان نگهداری تیار مواد تاربه - گروه تکادو
افزایش راندمان تجهیزات و واقعی برسل	-	۱۸۵۷۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۷۱	دوبل توبه مود کری - گروه تکادو
جهت اسیر راحت رانندگان و بیمه کارکن	-	۴۰۴۶۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۰	آسانسور - گروه تکادو
افزایش ظرفیت	۶۰۷۶۴	۶۰۷۶۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۹	اتاق رانندگان و بیمه کارکن
ایجاد شرایط تولید	۱۴۰۶۰۲	۲۰۸۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۸۸	تجهیز یک دستگاه پالک بر ران - گروه تکادو
افزایش راندمان تولید	۲۶۵۱	۲۶۵۱	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۲۵	تعمیر دستگاه کورسل - گروه تکادو
افزایش راندمان تولید	۳۵۸	۳۵۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۸۰	قالب تولید - گروه تکادو
بیمود امنیت	۱۵۵	۱۵۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰	کوره دوار آزماشگاهی- گروه تکادو
بیماری	-	۳۰۶۴۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۶۱	دربار کنشی زمین بیا شیمیایی - گروه تکادو
کشف معادن جدید	۱۴۱۶۸۶	۲۲۵۰۹۰۴	۱۴۰۵	۷۵	بازسازی ساختمان- گروه تکادو
تأمین برق کارخانهات از شبکه	۱۰۱۶۶۴۳	۳۰۴۶۴۰۳۵	۱۴۰۵	۹۴	حفاری و اکتشاف شرکت معادن سنگی آهن آسیا سپاهان
کاهش هزینه تعمیرات	۷۴۴۰۱۸۷	۷۵۸۰۱۴۲	۱۴۰۵	۵۰	پروژه خط انتقال برق شرکت معادن سنگی آهن آسیا سپاهان
افزایش سطح فعالیت	۱۰۳۰۸۵۰	۱۰۳۰۸۵۰	۱۴۰۵	۹۹	پروژه تربت حیدر - گروه احیاء نیوز آسیا
کاهش هزینه تعمیرات	-	۳۵۵۲۶	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۹۹	سنگانه ترانی - گروه احیاء نیوز آسیا
افزایش کارایی و بهره وری	-	۱۴۴۰۵۴۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۷۵	ساخت ساختمان آلودی و آزماشگاه - شرکت معادن آسیا
افزایش کارایی و بهره وری	-	۳۹۰۰۳۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۲۰	صافیت و نصب سوله انبار و تعمیرگاه - شرکت معادن آسیا
کاهش در صد وزنی پورانه بهره برداری و افزایش ذخیره معدن	-	۱۴۱۰۴۱۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۵۰	پروژه اکتشاف - شرکت معادن آسیا
	۸۰۴۴۰۳۸۰	۱۱۹۱۹۷۰	-	-	سایر
	۱۰۵۰۷۰۴۳۲	۱۴۳۰۵۶۱۶	-	-	۱۸۰۴۶۱۰۵۸



تیم حسابرسی

۱۳۱۱

راش

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۲-۱۶- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر تا تاریخ تهیه صورت های مالی به گروه منتقل نشده و یا در اتصال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت	گروه مبلغ دفتری		یادداشت	شرح
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
عدم انتقال سند مالکیت	۳۵۵۶	۳۵۵۶	۱۳-۱۶-۱	زمین ۴ هزار متری سنگان
عدم انتقال سند مالکیت	۱۰۴۳۸۸	۱۰۴۳۸۸	۱۳-۱۶-۱	زمین اشترجان
به دلیل عدم تکمیل ساخت شهرک امکان تفکیک سند وجود نداشته	-	۲۷۶۳۶	۱۳-۱۶-۲	ساختهای تکمیل نکرده (دندرعلم)
عدم انتقال سند مالکیت	۳۶۱۵	۳۶۱۵	۱۳-۱۶-۳	زمین واقع در شهرک صنعتی سوزجان، زمین جلاده سیمان سپاهان- زمین شهرک صنعتی، فولاد
	۱۱۱,۵۶۹	۱۳۹,۳۰۵		

۱-۱۳-۱۶-۱- موارد مزبور مربوط به گروه معادن سنگ آهن اسیاه سپاهان می باشد.

۲-۱۳-۱۶-۲- موارد مزبور مربوط به شرکت مجتمع توانری رهپود می باشد.

۳-۱۳-۱۶-۳- در خصوص زمین واگذار شده واقع در شهرک صنعتی سوزجان خاطر نشان می گردد، مراتب فسخ مبایعه نامه واگذاری زمین مذکور به مساحت ۱۰۰۷۰۰ 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

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۳,۵۹۰	۱۳,۵۹۰	۶۰,۴۰۵	۶۹۷,۹۰۵
۲۹,۵۰۷	۲۷,۹۷۳	۱,۶۷۱,۵۰۳	۱,۷۴۳,۳۹۴
۴۲,۰۹۷	۴۰,۵۶۳	۱,۷۳۱,۹۰۸	۲,۴۴۱,۲۹۹

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک مربوط به گروه تکادو، شرکت تجارت و اسکان و شرکت اصلی می باشد.

۲-۱۴- مبلغ مزبور عمدتا مربوط به شرکت بازگشتی معین اسیاه سپاهان به مبلغ ۱,۳۴۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت دو دستگاه آپارتمان واقع در پروژه چهارمیل نوزادان است که از محل مطالبات از شرکت های سرمایه گذاری و صنعتی کاره معان بازگشتی امیدگستر (از) و انتقال قرارداد (مبایعه نامه) قبایلین به ترتیب به مبلغ ۶۴۸,۰۰۰ میلیون ریال و ۶۴۳,۰۰۰ میلیون ریال تحصیل شده است که بابت آپارتمان خریداری شده از شرکت های سرمایه گذاری و صنعتی زمین جدید، الحاقیه قرارداد با فروشنده اصلی مبادله گردیده و در خصوص آپارتمان خریداری شده از شرکت کاره معان اقدامات بابت تنظیم الحاقیه قرارداد در جریان است.

۱۵- سرقطی

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴,۳۴۵,۱۹۳	۵,۱۶۵,۱۷۴	۴,۳۴۵,۱۹۳	۵,۱۶۵,۱۷۴
-	(۸,۳۲۷)	-	(۸,۳۲۷)
۷۲۹,۹۸۱	-	۷۲۹,۹۸۱	-
۵,۱۶۵,۱۷۴	۵,۱۵۶,۸۴۷	۵,۱۶۵,۱۷۴	۵,۱۵۶,۸۴۷
۲۶۲,۶۷۲	۵۲۰,۸۶۱	۲۶۲,۶۷۲	۵۲۰,۸۶۱
۲۵۸,۱۸۹	۲۵۸,۱۹۰	۲۵۸,۱۸۹	۲۵۸,۱۹۰
-	(۴۰,۰۷۱)	-	(۴۰,۰۷۱)
۵۲۰,۸۶۱	۷۷۴,۹۸۰	۵۲۰,۸۶۱	۷۷۴,۹۸۰
۲,۳۴۴,۳۱۳	۲,۳۸۱,۸۶۷	۲,۳۴۴,۳۱۳	۲,۳۸۱,۸۶۷

بهای تمام شده ابتدای سال

تبدیلات سرقطی

سرقطی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

تبدیلات سرقطی

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

شرکت صنعت و معادن اسیاه سپاهان
(سهایی عام)

پیشرفت گزارش

روزگار
۱۴۰۵/۰۳/۳۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- دارایی های نامشهود
۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حقوق استهلاک از خدمات عمومی	دانش فنی و مجوزها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۰۵,۷۶۲	۱۴۰,۷۸۳	۱۸,۷۲۱	۸۱,۰۶۴	۳۴۵,۳۳۰
۳۲۵,۳۱۵	۱۹۸,۴۴۴	-	-	۵۲۳,۷۵۹
(۱۵۵)	(۳)	-	-	(۱۵۸)
۴۳۱,۸۲۲	۳۳۹,۲۲۴	۱۸,۷۲۱	۸۱,۰۶۴	۸۷۰,۸۳۱
۱۱۱,۰۲۱	۸۳,۳۰۰	-	۱,۶۱۶	۱۹۵,۹۳۷
(۱۳۳)	(۱۲)	-	-	(۱۲۵)
(۳۹۷)	(۱)	-	-	(۳۹۸)
-	(۳)	-	-	(۲)
-	۱۶,۴۲۹	(۱۶,۴۲۹)	-	-
۵۴۲,۴۱۴	۶۳۸,۹۳۸	۲,۲۹۲	۸۲,۶۸۰	۱,۰۶۶,۳۲۳
۱۵,۶۸۸	۱۰,۹۲۶	۶,۸۹۴	-	۳۳,۵۰۸
۷۹,۵۷۱	۴۲۰	۴۴۴	-	۸۰,۴۳۵
(۳۵)	-	-	-	(۳۵)
(۴۰)	-	-	-	(۴۰)
۹۵,۱۸۴	۱۱,۳۴۶	۷,۳۳۸	-	۱۱۳,۸۶۸
(۱۳۲)	-	-	-	(۱۳۲)
۷۸,۴۲۹	-	۴۴۴	-	۷۸,۸۷۳
(۳۹۷)	-	-	-	(۳۹۷)
-	۶,۰۸۸	(۶,۰۸۸)	-	-
۱۷۳,۱۸۴	۱۷,۴۳۴	۱,۶۹۴	-	۱۹۲,۳۱۲
۲۶۹,۲۲۹	۴۲۱,۵۰۴	۵۹۸	۸۲,۶۸۰	۸۷۴,۰۱۱
۲۳۶,۶۳۸	۲۳۷,۸۷۸	۱۱,۳۸۳	۸۱,۰۶۴	۷۵۵,۹۶۳

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

افزایش

تعدیلات قائم سیاهان

تعدیلات

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تعدیلات قائم سیاهان

استهلاک

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۶-۱- افزایش در نرم افزار عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان بابت خرید نرم افزار بهای تمام شده به مبلغ ۵۹,۲۲۷ میلیون ریال و گروه تکانو به مبلغ ۱۷,۶۹۸ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار، رهکاران و

اتوماسیون اداری می باشد.

نرم افزار مجتمع صنعتی
و معادن احیاء سیاهان
(سهامی عام)



شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiه سياهان (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به ميليون ريال)

جمع	پيش پرداخت هاي سرمايه اي	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومي	نرم افزار رايانه اي	بهاي تمام شده
۲۰,۴۲۵	۱۷,۲۵۰	۲۹۸	۲,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۱,۷۸۹	-	۱	۱,۷۸۸	افزايش
۲۲,۲۱۴	۱۷,۲۵۰	۲۹۹	۴,۶۶۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۱۲۸	-	۱	۱,۱۲۷	افزايش
۲۲,۳۴۲	۱۷,۲۵۰	۳۰۰	۵,۷۹۲	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۵۰۵	-	-	۱,۵۰۵	استهلاک احيائيته
۵۱۸	-	-	۵۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۲,۰۲۳	۰	۰	۲,۰۲۳	استهلاک
۹۱۱	-	-	۹۱۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۹۳۴	۰	۰	۲,۹۳۴	استهلاک
۲۰,۴۰۸	۱۷,۲۵۰	۳۰۰	۲,۸۵۸	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۰,۱۹۱	۱۷,۲۵۰	۲۹۹	۲,۶۴۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

توضیحات و معادلین احيائيته سياهان (سهامي عام)

پيوست گزارش رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۱

۱-۲-۱- پيش پرداخت هاي سرمايه اي بابت قرارداد بياده سازي سامانه هوش تجاري (BI) مي باشد.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

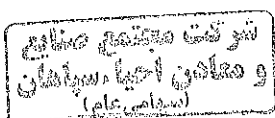
شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان	۱,۰۴۸,۱۹۹,۰۰۰	۹۹.۸۳	۱۸۲,۲۵۷,۶۳۹	-	۱۸۲,۲۵۷,۶۳۹	-	۷۳۵	-	-
شرکت تکادو	۳,۷۱۱,۲۱۰,۱۷۶	۵۳.۰۲	۱,۲۷۴,۴۰۸	-	۱,۲۷۴,۴۰۸	-	۱,۲۴۳,۱۸۰	۱۰,۵۰۲,۷۲۵	۸,۶۲۷,۹۹۴
شرکت احیاء ایلیران ایران	۱۸,۰۴۵,۹۱۷,۴۴۱	۸۴.۱۳	۲۰,۳۱۷,۹۱۷	-	۲۰,۳۱۷,۹۱۷	-	۲۰,۳۱۷,۹۱۷	-	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا	۵۱,۰۰۰	۵۱	۶,۴۲۴,۹۱۳	-	۶,۴۲۴,۹۱۳	-	-	-	-
شرکت ذغالسنگ نگین طلای	۱۰۲,۷۹۰,۴۹۳	۵.۲۷	۵۴۱,۶۰۸	-	۵۴۱,۶۰۸	-	۵۴۱,۶۰۸	۱,۱۹۹,۵۶۴	۶۷۵,۳۳۳
شرکت معادن منگنز ایران	۴۴,۴۶۰,۹۵۴	۱.۱۹	۱۴۳,۲۹۶	-	۱۴۳,۲۹۶	-	۱۴۳,۲۹۶	۲۸۲,۷۷۲	۱۵۸,۳۹۲
شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	۱,۱۳۴,۵۷۹,۵۷۵	۶۶.۷۴	۳۰۵,۳۶۰	-	۳۰۵,۳۶۰	-	۳۰۵,۳۶۰	-	-
شرکت آزمون احیاء سیاهان	۱,۳۴۹,۸۶۵,۰۰۳	۹۹.۹۹	۱,۳۴۹,۹۶۹	-	۱,۳۴۹,۹۶۹	-	۴۵۰,۰۵۹	-	-
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء	۹۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۸.۹۹	۹۹۰	-	۹۹۰	-	۹۹۰	-	-
شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان	۷۰۴,۹۹۹,۶۴۰	۱۰۰	۲۳۵,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان	۵۹۹,۹۳۱,۳۳۴	۹۹.۹۹	۳۰۰,۶۱۱	-	۳۰۰,۶۱۱	-	۳۰۰,۶۱۱	-	-
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	۴۹۹,۴۹۰,۰۰۰	۹۹.۹۰	۴۹۹,۴۹۰	-	۴۹۹,۴۹۰	-	۴۹۹,۴۹۰	-	-
شرکت صنایع و طراحی نفت (اویل میکو)	۸۶,۹۴۹,۲۵۵	۹۸.۲۲	۸۶۹,۴۹۳	-	۸۶۹,۴۹۳	-	۸۶۹,۴۹۳	-	-
شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان	۷۰۵,۳۰۰,۴۰۵	۹۹.۹۰	۷۲,۷۹۵	-	۷۲,۷۹۵	-	۷۲,۷۹۵	-	-
شرکت اعتماد گستر سیاهان	۳۲,۰۳۵,۸۹۵	۳۳.۰۴	۳۳,۱۹۳	-	۳۳,۱۹۳	-	۳۳,۱۹۳	-	-
شرکت فروآباز نیزار احیاء سیاهان	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۱۸	۶۴۵,۰۰۰	-	۶۴۵,۰۰۰	-	۶۴۵,۰۰۰	-	-
شرکت معین فولاد افرا	۱۱۰	۱.۱	۲۲	-	۲۲	-	۲۲	-	-
شرکت تجارت و اسکان احیاء سیاهان	۹۹۹,۹۷۰	۱۰۰	۳۲,۳۵۲	-	۳۲,۳۵۲	-	۳۲,۳۵۲	-	-
شرکت توسعه انرژی احیاء سیاهان	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	-	۹۸۰	-	۹۸۰	-	-
شرکت سرمایه نوآوری احیاء	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	-	۹۸۰	-	۹۸۰	-	-
شرکت آرمان اندیشان احیاء	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۶۴,۰۰۰	-	۱۶۴,۰۰۰	-	۱۶۴,۰۰۰	-	-
شرکت مهندسی قائم سیاهان	-	-	-	-	-	-	۹,۹۷۳	-	-
شرکت معدن کاوان احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	۲	-	-
شرکت طراحی و نصب نسوز آذران	-	-	-	-	-	-	۹۴۴	-	-
شرکت احیاء گستران اسپادان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۵	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	۱,۱۲۷,۲۹۴	-	۱,۱۲۷,۲۹۴	-	۳۱۲,۲۹۴	-	-
			۲۱۶,۶۰۶,۱۳۰		۲۱۶,۶۰۶,۱۳۰		۲۶۰,۳۰۹,۰۰۸		

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

۱۷-۲- عطف به نامه شماره ۱۴۰۴۸۹۹۰۰۵۰۲۵۲۸۱۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و دادنامه شماره ۱۴۲۴۳۷۸۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (پرونده کلاسه ۱۴۰۴۸۹۰۰۰۴۲۱۵۵۷۸ و ۱۴۰۴۸۹۲۰۰۰۴۴۰۱۷۹۹ صادره از شعبه ۳۲ 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 آیین 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.

۱۷-۳- تجمیع اطلاعات

موارد انشای الزامی در خصوص منافع در شرکت های تجاری دیگر، صرفا در مواردی به صورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگی های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۲
راژدار



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

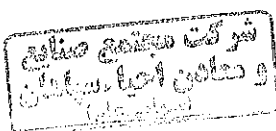
۴-۱۷- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

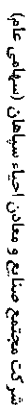
نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	منافع مالکیت/ حق رای گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بازرگانی معین احیاء سپاهان	صادرات و واردات	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سپاهان	مبادلات آهن قراضه و صادرات و واردات آهن آلات	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸
شرکت آزمون احیا سپاهان	کارگزاری و مبادلات سهام	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت نگین معادن احیا	معدنی	ایران	۹۹.۴۹	۹۹.۴۹	۹۹.۴۹
شرکت تجارت واسکان احیا	ساختمانی و عمرانی	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت تکادو	سرمایه گذاری در حدود ۳۰ شرکت فرعی	ایران	۵۷.۰۸	۵۷.۵۱	۵۷.۰۸
شرکت معادن سنگ آهن احیا	استخراج مواد معدنی	ایران	۹۹.۹۱	۹۹.۸۷	۹۹.۹۱
شرکت معین فولاد افزا	استخراج مواد معدنی	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۴	۹۹.۹۸
شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان	خدمات طراحی و نظارت	ایران	۹۹.۹	۹۹.۹	۹۹.۹
شرکت اعتماد گستر سپاهان	خدمات امور سهام	ایران	۸۵.۸۲	۸۵.۹۶	۸۵.۸۲
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزاری	ایران	۸۵.۸۳	۸۵.۹۷	۸۵.۸۳
شرکت آرمان اندیشان احیا سپاهان	سرمایه گذاری	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت توسعه انرژی احیاء سپاهان	استخراج مواد معدنی	ایران	۹۹.۹۹	۹۸.۹۹	۹۹.۹۹
شرکت طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت (اویل میکو)	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۹۸.۸۲	۹۸.۸۱	۹۸.۸۲
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۹۹.۹	۹۹.۹	۹۹.۹
شرکت سرمایه نوآوری احیا	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دانش بنیان	ایران	۹۷.۹۹	۹۹.۹۹	۹۷.۹۹
شرکت احیا ریل ایرانیان	حمل و نقل	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۸	۹۹.۹۹
شرکت ایران کشتی بحر	حمل و نقل	ایران	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸
شرکت حمل و نقل رهنورد خواب سنگان	حمل و نقل	ایران	۷۸.۰۸	۸۳.۴۸	۷۸.۰۸
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا	استخراج مواد معدنی	ایران	۵۱.۹۷	۵۱.۹۹	۵۱.۹۷
شرکت احیا کاریز پارت	اکتشاف و استخراج معادن، تولید و فرآوری مواد معدنی	ایران	۵۹.۹۹	۵۸.۷۰	۵۹.۹۹
مجتمع ترابری رهنورد	حمل و نقل	ایران	۶۹.۷	۹۴.۷۶	۶۹.۷

۴-۱-۱۷- تعداد ۹۵۹ میلیون سهم از سهام شرکت تکادو در مالکیت شرکت، بابت وثیقه تسهیلات شرکت معادن سنگ آهن احیا سپاهان 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.

۴-۲-۱۷- طبق آگهی ثبت شده در اداره ثبت شرکت ها، شرکت احیاء گستران اسپادان، شرکت معدن ماکو اسپادانا و شرکت معدن کاوان احیا منحل و از تلفیق مستثنی شده اند.

۴-۳-۱۷- 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 فروشندهگان 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 ۵۹۴۹ میلیارد ریال از تعهد مذکور توسط شرکتهای فرعی فوق الذکر پرداخت گردیده است. ضمناً فروشندهگان 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.





یادداشت های توضیحی، صورت های مالی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-۱۷- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(جوائے بہ میلیون ریال)

گروه مالک ۵۸٪ درصد از سهام شرکت تالکو، ۵۲٪ درصد از سهام شرکت گرومابه گندازی و توسعه اقتصادی معادن آسیا و ۵۸٪ درصد شرکت آسیا پارت است. فعالیت های مربوط به شرکت های معزور توسط هیات مدیره آن براساس رأی اکثریت تعیین می شود و به جهت خرید وودن در کتب ساینر سهامداران آن نیز کنهیا هیات مدیره گروه که به نتیجه رسید که به صورت ملی مالک تلقی شده است.

۷-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی، را نشان می دهد.

شماره پروانه گذاری و توسعه اقتصادی مناطق	شماره پروانه	تاریخ	موضوع پروانه
۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۴۰۴/۳/۳۱
۴۹۸۸۵۱۸	۱۴۹۲۶۱۸	۳۲۳۹۸۱۲۴	۲۳۸۳۹۵۰۸
۲۴۵۴۰۸	۹۳۹۹۱۸	۳۰۳۶۸۴۵۰	۵۳۶۸۰۶
۴۵۳۴۴۱۵	۱۵۷۲۴۵۵	۲۲۱۴۶۴۳۵	۲۳۳۸۸۵
۱۰۷۹۳۹	۶۳۸۵۸	۲۵۲۱۸۶۳	۱۸۱۱۳۰۸۹
۱۳۶۹۵۵۰	۳۱۰۳۷۹	۲۳۸۸۳۲۹۰	۱۴۰۵/۴/۴
۱۱۷۲۰۲۲	۲۸۶۸۴۳	۱۵۱۷۵۱۱۰	۱۰۰۸۵۱۹۸
۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۳۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۳۰۴/۳/۳۱
۱۱۴۴۶۱۵	۱۸۹۲۸۳۳	۵۷۷۸۰۴۲۵	۳۷۹۱۷۳۸
۳۵۶۳۶۰	۶۴۰۶۴۵	۱۳۹۱۷۷۸۶۷	۷۰۰۸۰۶۳
۱۱۷۳۲۴۹	۳۳۲۹۴۶	۷۰۳۱۶۰۳	۲۸۱۶۴۵۰
۱۰۸۳۱۱۱	۳۰۷۰۶۹۹	۶۶۶۶۶۶۶	۳۲۶۶۶۲۲
۲۸۷۵۲۶۶	۷۵۵۳۸۱	۱۳۴۹۷۴۸۵	۱۱۱۱۷۷۸۳۷
۲۷۰۴۰۸۵۵	۵۳۰۹۰۶	۹۵۱۰۶۷۶	۷۷۰۲۰۱۹۵
۳۳۳۰۶۹۶	-	۱۳۳۷۷۶۶۲	۱۳۳۷۷۰۶۹۹
۲۲۴۴۷۵	۲۲۴۴۷۵	۱۶۰۹۵۴۷	۳۳۴۸۵۷
۲۲۳۷۵	۲۲۳۷۵	۱۶۰۹۵۴۷	۳۳۴۸۵۷

جریان خالص نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی (خروجی) ورودی ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقدی



شرکت مجتمع صنایع و معادن اچیان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۲/۳۱		۱۴۰۵/۲/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس		گروه	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه/مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	تدبیر آئیه الوند	شرکت ناوگان ریل الوند نیرو
-	۲,۰۲۵,۲۶۰	-	۲,۲۴۲,۸۳۹	-	۲,۲۴۲,۸۳۹	۴۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	تدبیر آئیه الوند
-	۲,۴۳۱,۹۶۹	-	۴,۳۸۳,۷۸۸	-	۴,۳۸۳,۷۸۸	۳۴	۵۰۸,۲۹۹,۹۹۹	غیر بورسی	شرکت ناوگان ریل الوند نیرو
-	-	-	۲,۵۷۰,۷۳۵	-	۲,۵۷۰,۷۳۵	۷۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک
-	۵,۴۵۷,۲۲۹	-	۹,۱۹۸,۳۶۲	-	۹,۱۹۸,۳۶۲				

۱۴۰۴/۲/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۵/۲/۳۱

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	تدبیر آئیه الوند	شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۴۰	۱۳۷,۹۹۹,۹۰۰	-	شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک
-	-	-	۲,۵۷۰,۷۳۵	-	۲,۵۷۰,۷۳۵	۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری (تدبیر آئیه الوند)
-	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-				
-	۲۶,۰۰۰	-	۲,۵۹۰,۷۳۵	-	۲,۵۹۰,۷۳۵				

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

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه		۱۴۰۵/۲/۳۱		محل شرکت و فعالیت		نام شرکت وابسته	
شرکت	گروه	شرکت	گروه	آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته	

۴۰	-	۴۰	۴۰	ایران	سرمایه گذاری در امور حمل و نقل	شرکت تدبیر آئیه الوند	
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	ایران	اجاره و ساخت لوکوموتیو	شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	
-	-	۲۵	۲۵	ایران	فرآوری و تولید انواع محصولات شیمیایی نفتی و غیر نفتی	شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک	

گروه صنعت گزارشگری
۱۴۰۵/۲/۳۱
روزگار

شرکت مجتمع صنایع و معادن اچیان سپاهان



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عامه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(بیلان به میلیون ریال)		(بیلان به میلیون ریال)		(بیلان به میلیون ریال)	
شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیشک		شرکت نواگان ریل الوند نیرو		شرکت تدبیر آریه الوند	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۹
۲۲۴۰۰۱	۵۰۸۰۸۹۵	۶۰۷۲۶۷۲	۶۰۷۲۶۷۲	۲۵۲۶۹۱۲	۱۵۸۰۴۳۷
۷۶۵۰۵۱۲	۱۰۱۷۷۵۶۹	۳۶۲۷۸۴۲	۳۶۲۷۸۴۲	۲۰۹۲۶۵۲	۴۶۹۳۳۷۵
۵۳۱۸۳۸۳	(۴۰۲۴۴۶۲۶)	(۵۸۵۵۱۵)	(۵۸۵۵۱۵)	۳۹۰۴۳۳	۶۶۴۰۱۱۳
۲۳۱۰۰۳۶	(۱۱۱۰۲۵۵)	(۱۹۸۰۳۲۶)	(۱۹۸۰۳۲۶)	-	-
۴۴۷۰۰۴	۲۶۳۰۵۶۳	۴۳۹۶۶۷۷	۴۳۹۶۶۷۷	۵۰۶۳۱۵۱	۵۶۹۰۵۹۸
(۶۹۰۳۷۹)	۵۰۴۰۹۰۹	۷۸۱۶۰۷۶	۷۸۱۶۰۷۶	۱۰۷۷۰۰۰۲	۲۱۳۶۹۴
(۶۹۰۳۷۹)	۱۶۱۹۰۳۵۰	۲۰۱۰۰۷۱۴	۲۰۱۰۰۷۱۴	۲۵۲۸۰۶۳	۷۵۸۰۴۴۸
۰	۲۹۰۳۱۰	۰	۲۹۰۳۱۰	۲۶۰۴۲۷	۸۰۰۰۰۰

سود در باقی از شرکت وابسته

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
شرکت تدبیر		شرکت نواگان ریل الوند نیرو		شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیشک	
آریه الوند		آریه الوند		آریه الوند	
جمع		جمع		جمع	
۷۶۹۳۷۱۲	۲۶۳۰۵۶۳	۵۰۶۳۱۵۰	۱۰۰۴۰۶۰۷	۵۰۰۰۳۲۲	۴۰۲۶۶۷۷
۲۰۱۹۵۱۶	۸۹۴۰۳۵۶	۲۰۲۵۰۲۵۰	۳۰۸۲۹۷۹۲	۱۲۵۰۸۳	۱۰۴۶۰۸۷۰
-	-	-	-	(۲۰۵۰۳۷۴)	-
-	-	-	-	۷۳۰۹۵۴	-
۲۵۳۷۰۷۱۳	۲۵۳۷۰۷۱۳	-	۷۳۲۴۹۹۰	۴۰۲۴۹۱۸	۲۰۹۲۶۹۱۸
۵۴۵۷۰۲۲۹	۳۰۲۳۱۰۳۶۹	۲۰۲۵۰۲۵۰	۹۰۱۹۸۰۳۶۲	۲۵۷۰۷۳۵	۴۰۳۸۲۰۷۸۸

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
حسابهای پرداختی به شرکت
سروقتی
تعديلات مربوط به تفاوت ارزش منصفانه
بیلان دفتری منافی گروه

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

(بیلان به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۰۰۴۵۷۸۲

۵۰۴۵۷۰۲۲۹

مابده در ابتدای دوره

۲۸۸۱۴۳۸

۲۳۴۰۲۶۸

بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت نواگان ریل الوند نیرو (الوند سرمایه)

-

۲۵۷۰۰۷۳۵

بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی کیمیا اندیشک

۵۵۰۵۷۹

۷۱۷۵۵۱

سهام از سود خالص شرکت وابسته (نواگان ریل الوند نیرو)

۹۷۹۴۳۰

۲۱۸۵۷۹

سهام از سود خالص شرکت وابسته (تدبیر آریه الوند)

۵۴۵۷۰۲۲۹

۹۰۱۹۸۰۳۶۲

سهام از سود خالص شرکت وابسته



پیراست گزینش

۱۴۰۵/۰۳/۳۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

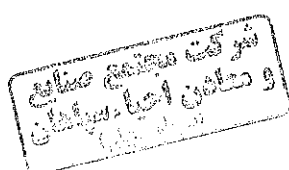
۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
جمع	جمع				
۲۵۰,۱۹۷	۱,۰۴۲,۲۵۲	(۴۳,۵۰۳)	۱,۰۸۵,۷۵۵	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۸۸۴,۴۳۵	۷۰۳,۳۶۵	-	۷۰۳,۳۶۵	۱۹-۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۱۴,۷۶۶	۲۹۶,۶۳۵	-	۲۹۶,۶۳۵	۱۹-۳	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
۲۷۶,۸۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۵۲۶,۱۹۸	۲,۰۴۸,۲۵۲	(۴۳,۵۰۳)	۲,۰۹۱,۷۵۵		

شرکت

۱۲۰,۰۵۳	۱۳۲,۹۷۶	(۱۱,۱۶۱)	۱۴۴,۱۳۷	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۲۰,۰۵۳	۱۳۲,۹۷۶	(۱۱,۱۶۱)	۱۴۴,۱۳۷		



پروست گزارش
روز ۱۴۰۵/۰۱/۲۲

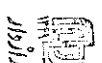


شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiه، سپاهان (سهامی عامه)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / افر بورس
۱۰,۷۸,۹۸۸	۱۱۶	۱,۵۶۴,۱۸۱	۱۱۶,۷۰۸	-	۱۱۶,۷۰۸	-	۲۰,۶۰,۸۴,۵۱۹	بورسی
۲۰,۲۰	۲۷۴	-	-	-	-	-	-	بورسی
۹۰۹	۱۲۸	۱,۷۱۴	۱۲۸	-	۱۲۸	-	۳۳۹,۴۳۴	بورسی
۴,۹۵۵	۸,۳۶۸	۱,۶۳,۳۰۴	۱۲,۷۱۲	-	۱۲,۷۱۲	-	۱,۳۵۹,۹۸۳	بورسی
۶,۸۸۰	۴,۳۷۲	۹,۴۹۲	۵,۳۱۶	-	۵,۳۱۶	-	۲۷۴,۵۷۸	بورسی
-	-	۱۸,۷۵۷	۳۱۹,۸۰۵	-	۳۱۹,۸۰۵	-	۱,۶۴,۵۳,۷۸۶	بورسی
۲,۷۸۴	۱۱,۸۴۹	۲,۱۹۵	۱۱,۸۴۹	-	۱۱,۸۴۹	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	بورسی
-	-	۷,۹۴۷	۶,۸۰۷	-	۶,۸۰۷	-	۴۸۰,۳۷۰	بورسی
-	-	۸۵,۰۰۸	۷۳,۵۶۳	-	۷۳,۵۶۳	-	۵,۳۲۹,۹۸۵	بورسی
۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۲۱,۷۹۸	-	-	۲۱,۷۹۸	-	۲۱,۷۹۸	۱۴	۷۸,۱۳۲,۵۸۳	غیر بورسی
۴,۴۷۷	-	-	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۱,۴۵۶	-	-	۲,۴۴۴	-	۲,۴۴۴	۰.۵۵	۸۰,۳۷,۹۷۵	غیر بورسی
۱,۸۷۷	-	-	۱,۸۷۷	-	۱,۸۷۷	۱۶.۷۵	۱,۶۷۵,۰۰۰	غیر بورسی
۱,۱۳۴	-	-	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	۰.۰۵	۱,۹۸۷,۰۲۷	غیر بورسی
۶۷۵	-	-	۶۷۵	-	۶۷۵	۷.۸	۱۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۱,۰۲۵	-	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	-	-	غیر بورسی
۲,۰۱۵	-	-	۲,۰۱۵	-	۲,۰۱۵	۰.۱	۱,۰۰۵	غیر بورسی
-	-	-	۰	(۱۷,۴۸۶)	۱۷,۴۸۶	۹۱.۱۷	۱۰,۶۶۳,۷۷۸	غیر بورسی
-	-	-	۱۹۳	-	۱۹۳	-	۳۸۸,۳۱۳	غیر بورسی
-	-	-	۱۹۸,۱۶۶	-	۱۹۸,۱۶۶	۹۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	-	-	۲,۸۳۰	(۳,۷۲۸)	۷۵۵۸	۷۴	۷,۴۰۰	غیر بورسی
-	-	-	۴۲	(۶,۰۷۷)	۶,۱۱۹	۹۷.۹۹	۹۷,۹۹۰	غیر بورسی
۱۵۹,۶۳۳	-	-	۲۲۶,۶۸۸	(۱۶,۳۱۲)	۲۴۲,۹۰۰	-	۱۸,۰۰۳,۵۷۷	-
۲۵۰,۱۹۷	-	-	۱,۰۴۲,۲۵۲	(۴۲,۵۰۲)	۱,۰۸۵,۷۵۵	-	-	-



گزارشی
 هیئت مدیره
 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه

بورس کالای ایران

سرمایه های صنعتی اردکان

سرمایه گذاری در سهام شرکت بورس

پشم شیشه ایران (گیشیر)

صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا

صندوق سرمایه گذاری توسکا

موسسه اعتباری ملل

شرکت زمرد کوروش

صندوق درآمد ثابت پاسارگاد

تامین و توسعه زمرد پرونده

شرکت استقلال سپاهان

شرکت مبدل ساز صفهان

صندوق پژوهش و فناوری اصفهان

شرکت خدمات بیمه تکمیل اصفهان

شرکت نمایشگاه های بین المللی اصفهان

شرکت معدن و صنایع فرآوری نقش جهان

صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی

شرکت نگین ترابان خلیج فارس

شرکت سایا

فلپک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه

شرکت مهندسی قائم سپاهان

شرکت معدن ماکو اسپادانا

شرکت معدن کوان اchiه

سایر



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		درصد	شرکتهای پذیرفته	
				کاهش ارزش	بهای تمام شده		شده در بورس	فرابورس
				افزایش		سرمایه	تعداد سهام	
						گذری		

شرکت

شرکت بورس کالای ایران

شرکت مهندسی قائم سپاهان

شرکت طراحی و نصب نسوز آذران

شرکت احیاء گستران اسپهان

شرکت معدن کالون احیاء سپاهان

شرکت بستر اینتر پرایز

شرکت صبا فولاد اسپادانا

شرکت سیبا فولاد احیاء سپاهان

صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان

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

شرکت پترو پانا

شرکت خدمات بیمه تکالیر اصفهان

شرکت صنعتی چوب مهر پاران

شرکت بازرگانی معین الوان کاشان

شرکت پارس نسوز قائم

شرکت صنایع فروالیاژ نوید احیاء

بانک انصار

شرکت فالکن بیزینس راشین

شرکت تعاونی اعتبار احیاء سپاهان

کنسرسیوم سنگهای تزئینی نقش جهان

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

توسعه گسترش

موازات

۱۴۰۵/۰۳/۳۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۲ سایر سرمایه گذاری ها

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شرکتهای پدیده شده	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینداشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱,۳۸۲,۱۲۱	۷۴۲,۱۷۸	۱,۴۵۶,۵۷۷	۷۰۳,۳۶۵	-	۷۰۳,۳۶۵	-۰.۱۹	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۵۰۸	-	۰	-	-	-	-
-	۲۱,۷۴۹	-	۰	-	-	-	-
	۸۸۴,۴۲۵		۷۰۳,۳۶۵	-	۷۰۳,۳۶۵		

گروه

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه

اوراق گواهی ظرفیت برق

سایر

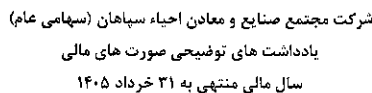
شرکت مجتمع صنایع
و معادن اchiاء سپاهان

۱۹-۲-۱ مبلغ ۷۰۳,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان می باشد.

۱۹-۲-۲ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه گذاری های گروه تکادو به مبلغ ۲۹۱,۸۷۷ میلیون ریال می باشد.

پوشش گزارش
رازدار

۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مورخ



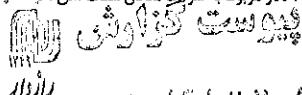
(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۰- مبلغ مزبور مربوط به مطالبات شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان می باشد که مرتبط با فروش کسستانره سنگ آهن طی سال مالی مورد گزارش بوده که در سررسید مقرر وصول نگردیده است. پیرو صدور گواهی عدم پرداخت و صدور اجرائیه نسبت به چک های دریافتی، مطابق توافق نامه ۲۲۳۵/س مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ و صورتجلسه ۱۱۰۱/۰۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۱ مقرر گردید در قبال مطالبات فوق شرکت تجارت جهانی سکو مبادرت به تحویل و انتقال مالکیت معادل ۸۰ هزار تن سنگ آهن برابر فیض البهارهای صادره از سوی منطقه ویژه اقتصادی بندر شهید رجایی (۳۰ هزار تن) و منطقه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (۵۰ هزار تن) معادل مبلغ برآوردی ۱۰,۰۸۰ میلیارد ریال (شامل اصل طلب و خسارت تاخیر تادیه) نماید. در این ارتباط تا تاریخ تایید صورتهای مالی قبوض اтиار فوق به نام شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان انتقال یافته است.

۱-۲-۳- مبلغ مزبور مربوط به مطالبات شرکت بهمن گستر سپاهان از شرکت حامی فولاد ایران‌بایت قرارداد فروش سنگ آهن دانه بندی شده در سال گذشته می باشد که علیرغم پیگیری های انجام شده نسبت به واریزی پدیی خود اقدام ننموده است که پس از ارسال اظهارنامه و برگشت یک فقره چک به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال، درخواست ارجانبه توسط امور حقوقی در شعبه ۱۱۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران ثبت و ارجانبه شماره ۷۵۶۸۲۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۶ صادر گردیده است که پیگیری های حقوقی در خصوص وصول مطالبات در حال اجراءست. لازم به توضیح است بابت مطالبات از شرکت مزبور طی ماده ۶ قرارداد شماره ق/۲-۱۴۰۳-۵۳۸ فقره یک تضمین جمعا به مبلغ ۶,۴۰۰ میلیون ریال و دو سند زمین کشاورزی به شماره پلاک ثبتی ۲۶۴۰ مساحت ۵۰۰ متر مربع و شش هزار و شصت و هفت (۲۶۴۱) مساحت ۱۵۰۰ متر مربع به ارزش کارشناسی ۱,۴۱۴,۰۰۰ میلیون ریال واقع در شهرستان نجف آباد اسفهان(با این اصطلاح نام به علت سابقه نامه به شرکت بهمن گستر سپاهان منتقل شده اند) به عنوان تضمین دریافت گردیده است.

۵-۱-۲۰- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت اعتماد مهر گیش به مبلغ ۱,۳۴۸,۲۵۳ میلیون ریال بابت سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمان ها می باشد.

۷-۱-۲۰- مطالبات ارزی به مبلغ ۴,۵۸۱,۱۹۴ دلار مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان، مبلغ ۱,۱۲۲,۲۷۱ یورو مربوط به گروه نکادو و شرکت اعتماد مهر کیش می باشد. (یادداشت ۴۵)





(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریالی	کاهش ارزش	خالص
خالص		

تجاری

اسناد دریافتنی

۴۶-۴	۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶
اشخاص وابسته			
	۱۳۲,۶۸۰	۱۳۲,۶۸۰	۱۳۲,۶۸۰
سایر اشخاص			
	۱۴۲,۷۵۶	۱۴۲,۷۵۶	۱۴۲,۷۵۶

حسابهای دریافتنی

۲۰-۲-۱	-	-	۱,۶۴۶,۴۹۸
شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار			
۲۰-۲-۱	-	-	۵۴۸,۸۳۳
شرکت کیان شیمی جنوب			
	۳۲,۱۹۹	-	۳۲,۱۹۹
سایر اشخاص			
	۳۲,۱۹۹	-	۳۲,۱۹۹
	۱۷۵,۹۵۵	-	۲,۳۶۵,۸۲۷

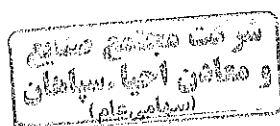
سایر دریافتنی ها

	-	-	۲۰۱,۰۰۰
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته			
	۱,۰۱۳	-	۱۳
اسناد دریافتنی - سایر اشخاص			
۴۶-۴	۶۸,۴۷۵,۳۶۱	(۲۹,۳۵۶)	۳۹,۹۹۶,۶۵۹
طلب از شرکت های عضو گروه			
	۲۱۷	-	۸۳,۷۱۷
سپرده های دریافتنی			
	۱۲,۵۴۰	-	۱۶,۴۰۳
کارکنان (وام و مساعده)			
۲۰-۲-۲	۱,۷۷۸,۰۹۳	-	۱,۷۷۸,۰۹۳
شرکت پخش عظیم			
	-	-	۱۳۱,۶۰۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا/سپدگردان آروین			
	۹۴,۵۴۰	-	۱۸۷,۲۶۶
سایر اشخاص			
	۷۰,۳۶۱,۷۶۴	(۲۹,۳۵۶)	۴۲,۳۴۷,۷۵۵
	۷۰,۵۳۷,۷۱۹	(۲۹,۳۵۶)	۴۴,۷۱۳,۵۸۲

۲-۲-۱- شرکت در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت پتروشیمی کیمیا اندیمشک از شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار و شرکت کیان شیمی جنوب نمود که قرارداد مذکور به دلیل عدم انجام تعهدات فروشندهگان اقاله و فروشندهگان ملزم به استرداد مبالغ دریافتی شدند. با توجه به عدم وصول مطالبات، شرکت مجدداً طبق توافق صورت گرفته در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ نسبت به خرید ۲۵٪ سهام شرکت پتروشیمی کیمیا اندیمشک از شرکتهای مزبور اقدام نموده که ثمن ۱۳/۰۴۵ درصد از سهام از محل مطالبات شرکت به مبلغ ۲,۱۲۱,۱۱۰ میلیون ریال بابت اقاله قرارداد خرید سهام در سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده است. و بابت ۱۱,۹۵۵ درصد باقی مانده مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال حسب قیمت کارشناسی پرداخت و ثمن معامله تسویه شده است.

۲-۲-۲- در سال ۱۳۸۵، ۶۶/۵۲ 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 ۱۴۰۲۸۹۹۰۰۱۷۸۹۹۹۶۶ 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 ۱۴۰۲۶۱۱۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ صادره از شعبه ۵ بازپرسی 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.

۲-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶,۵۹۶,۶۷۴ میلیون ریال از مطالبات گروه و مبلغ ۲,۶۶۲,۳۹۳ میلیون ریال از مطالبات شرکت اصلی تسویه شده است.



پیوست گزارش

رأی

مورخ ۱۳۰۵ / ۱ / ۲۲



۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
-	۰	(۱۲,۷۰۰)	۱۲,۷۰۰	سایر اشخاص وابسته
۲,۲۹۵,۸۶۶	۱,۸۹۶,۸۸۲	-	۱,۸۹۶,۸۸۲	۲۰-۳-۱ سایر اشخاص
۲,۲۹۵,۸۶۶	۱,۸۹۶,۸۸۲	(۱۲,۷۰۰)	۱,۹۰۹,۵۸۲	
سایر دریافتنی ها				
۱۰,۵۶۲	۶,۴۶۶	-	۶,۴۶۶	کارکنان (وام و مساعده)
۸۹۴,۶۳۶	۸۹۴,۶۳۶	-	۸۹۴,۶۳۶	۲۰-۳-۲ محمدرضا و بهروز سلیمانی
۳,۲۰۱,۰۶۴	۲,۷۹۷,۹۸۴	(۱۲,۷۰۰)	۱,۹۱۶,۰۴۸	

۳-۲۰-۱- طبق ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴، شرکت اخیاریل ایرانیان از سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱، مبلغ ۲,۲۹۵,۸۶۶ 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 کرده و در سال ۱۴۰۳ اقدام به عقد قرارداد با راه آهن ج.ا.ا نموده که تعهد اصل و بازپرداخت مبالغ قراردادی و سرمایه گذاری این ماده به عهده دولت بوده و مقرر شده است سازمان بهینه سازی مصرف سوخت 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 مبلغ ۳۹۸,۹۸۴ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ وصول و پیگیری های شرکت مذکور جهت وصول مابقی در جریان می باشد.

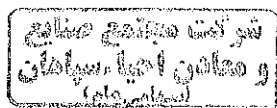
۳-۲۰-۲- مبلغ مزبور مربوط به شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان در رابطه با ساختمان آرژانتین است که در سال ۱۳۹۹ خریداری شده و سند آن به علت مشکلات حقوقی به شرکت مذکور منتقل نگردیده. طی شکایت شخص ثالث و طی حکم صادره از دادگاه در سال ۱۴۰۳ مستحق تغییر تشخیص داده شده و حکم به تخلیه و خلع ید از کارگزاری آرمان 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 به مبلغ ۱,۹۵۱ میلیارد ریال جهت دریافت ثمن معامله 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.

۴-۲۰- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سایر دریافتنی ها
۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴	شرکت تجارت و اسکان احیاء
۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴	۲۰-۴-۱ سپاهان- اشخاص وابسته
۱۷۲,۴۳۴	۱۷۲,۴۳۴	

۴-۲۰-۱- مبلغ مزبور بابت پروژه شریعتی و پروژه باروژ 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.



پیوست گزارشی

رأی داد



۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
سپرده نزد بانک	۱۱,۱۹۲	۱,۵۰۸,۶۳۲	۲۱-۱
سایر	۳۸۷,۹۹۹	۲,۰۱۲,۵۷۱	۲۱-۲
	۳۹۹,۱۹۱	۳,۵۲۱,۲۰۳	

۲۱-۱- سپرده نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن به مبلغ ۱,۴۹۹,۵۲۸ میلیون ریال و گروه تکادو به مبلغ ۹,۱۰۶ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۲- سایر دارایی ها عمدتاً مربوط شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۱,۷۴۱,۳۱۴ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده صدور ضمانتنامه حسن انجام تعهدات و ... همچنین شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان به مبلغ ۷۲,۴۴۶ میلیون ریال بابت سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه، سپرده دادرسی و سپرده ضمانت نامه صندوق تضمین تسویه وجوه می باشد.

۲۲- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
						پیش پرداخت های خارجی
	-	-	۴۰,۸۸۹	۱۲,۴۰۵	۲۲-۱	ماشین آلات، قطعات و لوازم یدکی
	-	-	۴۰,۸۸۹	۱۲,۴۰۵		
						پیش پرداخت های داخلی
	-	-	۵,۷۶۵	۸۰۹,۰۰۶	۲۲-۲	خرید مواد اولیه
	-	-	۶,۹۰۴	۴۹,۹۰۸	۲۲-۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	-	-	۹۴۹,۷۷۷	۴۳۱,۲۲۳	۲۲-۴	خرید کالا و خدمات
	۱,۶۲۷	۱۰,۰۵۴	۳۸۹,۲۲۸	۵۶۲,۹۷۰		بیمه دارائی ها
	-	-	-	۸,۸۹۱		پیش پرداخت حق دسترسی شرکت بورس و فرابورس
	-	-	-	۱,۲۸۴,۹۸۹	۲۲-۵	شرکت کوهساران بهبهان
	۳,۲۶۷	-	۲۳,۸۱۹	۶۸,۷۳۴	۳۷-۱	پیش پرداخت مالیات
	۷۰,۵۷۹	۱۴۹,۲۷۶	۳,۹۶۷,۵۳۱	۲,۷۸۹,۷۹۳	۲۲-۶	سایر پیش پرداخت ها
	-	-	(۲۳,۸۱۹)	(۶۸,۷۳۴)	۳۷-۱	مالیات پرداختنی
	۷۵,۴۷۳	۱۵۹,۳۳۰	۵,۳۱۹,۲۰۵	۵,۹۳۶,۷۸۰		
	۷۵,۴۷۳	۱۵۹,۳۳۰	۵,۳۶۰,۰۹۴	۵,۹۴۹,۱۸۵		

۲۲-۱- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو (شرکت تابان نیرو) می باشد.

۲۲-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۷۷۸,۹۱۶ میلیون ریال بابت خرید درام مغناطیسی و خرید گیربکس و خرید وکیوم پمپ و گیربکس و ... می باشد.

۲۲-۳- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۳۸۵,۵۵۵ میلیون ریال و شرکت طرح گستر به مبلغ ۱۱,۳۵۳ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد خرید ۲۰۰۰ تن سیم گالوانیزه به شرکت سفیران فاطر صنعت طلاها و گروه تکادو به مبلغ ۶۱,۳۸۵ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۵- مبلغ مزبور مربوط به شرکت اعتماد مهر کیش بابت پیمانکار دست دوم شرکت کوهساران بهبهان برای پروژه های احداث خط لوله ۴۲ اینچ نفت صادراتی حدفاصل بوستر گور تا چند راه گناوه و پروژه بازسازی ایستگاه لخته گیر ۱۲۰۰ برای پروژه های درآمدی می باشد.

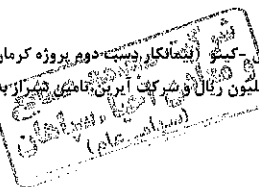
۲۲-۶- سایر پیش پرداخت های داخلی گروه عمدتاً بابت :

(الف) شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۱,۲۰۵,۷۹۵ میلیون ریال بابت حمل و نقل درون شهری یگانه سیر توس، مشاور سرمایه گذاری ترنج، پیش پرداخت حقوقی و ... می باشد.

(ب) شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش به مبلغ ۴۴۷,۷۴۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به پیمانکاران و فروشندگان عمدتاً بابت پیش پرداخت ۳ حلقه ریل، تأمین اسید، تأمین گازوئیل و ۶ دستگاه کانکس و پیش پرداخت بیمه می باشد.

(ج) گروه احیاء ریل ایرانیان به مبلغ ۳۸۹,۳۲۹ میلیون ریال بابت اجاره واگن و ... می باشد.

(د) شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت به مبلغ ۱,۴۴۵,۴۵۵ میلیون ریال که عمدتاً بابت پرداخت به شرکت فضا سازه نوین - کیو (پیمانکار دست دوم پروژه کرمان) به مبلغ ۶۷,۳۱۸ میلیون ریال، آقای علیرضا متین فر (پیمانکار) به مبلغ ۶۴,۱۶۱ میلیون ریال، شرکت بام طلای هفشجان (بابت پروژه خمیر) به مبلغ ۸,۸۶۶ میلیون ریال و شرکت ایرین نامین به مبلغ ۵,۵۸۲ می باشد.



پژوهش و توسعه



۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
		ذخیره کاهش	یادداشت
خالص	خالص	ارزش	بهای تمام شده
۱,۸۸۱,۱۵۰	۶,۳۸۳,۷۳۷	-	۶,۳۸۳,۷۳۷
۷,۵۲۱,۶۲۰	۵,۵۳۴,۰۹۶	-	۵,۵۳۴,۰۹۶
۱,۵۸۷,۱۸۶	۴,۱۳۳,۳۰۳	(۸۶,۹۷۷)	۴,۲۲۰,۲۸۰
۴۳۹,۷۱۸	۳۸۳,۰۸۶	-	۳۸۳,۰۸۶
۶,۲۴۷,۳۶۹	۸,۰۳۴,۶۵۲	-	۸,۰۳۴,۶۵۲
۲,۱۲۴,۹۰۲	۴,۰۸۷,۵۳۸	-	۴,۰۸۷,۵۳۸
۵,۱۴۹,۰۸۴	۷,۳۰۴,۴۳۱	-	۷,۳۰۴,۴۳۱
۱,۹۳۴,۱۵۴	۲,۷۰۲,۳۵۴	(۱۱۱)	۲,۷۰۲,۴۶۵
۲۶,۸۸۵,۱۸۳	۳۸,۵۶۳,۱۹۷	(۸۷,۰۸۸)	۳۸,۶۵۰,۲۸۵

گروه

موجودی سیراتوری (در جریان ساخت)

موجودی کالای ساخته شده (کنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن دانه بندی خریداری شده)

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

املاک در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

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

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

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

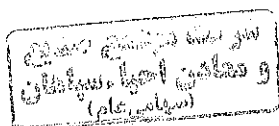
۲۳-۳-۱- گردش املاک در جریان ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	پروژه مسکونی	پروژه مسکونی
جمع	جمع	شهرک نفت	گلدن پالاس
۵,۵۰۰,۱۷۶	۷,۱۱۸,۱۱۹	۱۹,۳۲۷	۵,۴۸۰,۸۴۹
۷۴۷,۱۹۳	۹۱۶,۵۳۳	۴۳,۳۱۰	۷۰۳,۹۸۳
۶,۲۴۷,۳۶۹	۸,۰۳۴,۶۵۲	۶۲,۵۳۷	۶,۱۸۴,۸۳۲

مخارج ساخت

مانده در ابتدای سال

افزایش طی سال



پیوست گزارش
تاریخ ۱۳۵ / ۹ / ۱۴۰۵



۲-۲۳- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت

(مبالغ به ميليون ريال)

بروزة مسكونی شهرک نفت	بروزة مسكونی گلدن پالاس	جمع	بروزة مسكونی شهرک نفت	بروزة مسكونی گلدن پالاس	جمع
۸۷۰,۷۵۰	-	-	-	-	-
۴,۶۷۲	۱۵,۷۰۳	۱۶۱,۰۶۰	۳,۵۲۱	۱۳۸,۳۴۶	۱۴۱,۸۶۷
-	-	۱۱۷,۳۳۷	-	۸۷,۰۷۵	۸۹,۵۶۲
-	-	۲۵,۹۸۷	-	۱۴,۶۲۷	۱۴,۶۲۷
-	-	۱۴۶,۱۶۰	-	۴۹,۰۱۹	۴۹,۰۱۹
-	-	۲۷۵,۴۱۶	-	۲۷۵,۴۱۶	۲۷۵,۴۱۶
۶۰۰	-	۲۷۳,۰۸۸	۶۰۰	۲۶۵,۷۱۸	۲۶۶,۳۱۸
-	-	۱,۴۷۵,۶۶۹	-	۱,۴۱۶,۷۰۶	۱,۴۱۶,۷۰۶
-	-	۱۱۱,۵۲۹	-	۱۱۱,۵۲۹	۱۱۱,۵۲۹
-	-	۱,۱۱۲,۴۲۴	-	۱,۰۸۲,۸۶۸	۱,۰۸۲,۸۶۸
-	-	۸۳۶,۴۸۴	-	۸۳۰,۵۲۰	۸۳۰,۵۲۰
-	-	۱۷۵,۹۸۷	-	۱۶۳,۹۹۲	۱۶۳,۹۹۲
-	-	۵۳,۵۵۲	-	۴۹,۹۰۴	۴۹,۹۰۴
۱۰۱,۱۴۳	-	۱۰۱,۱۴۳	۴۷,۱۴۲	-	-
۵۳,۴۶۲	۲,۲۴۴,۶۰۴	۲,۲۹۸,۰۶۶	۸,۷۸۸	۱,۶۹۹,۱۱۰	۱,۷۰۷,۸۹۸
۱,۰۴۶,۳۳۰	۶,۹۸۸,۳۲۲	۸,۰۳۴,۶۵۲	۶۲,۵۳۸	۶,۱۸۴,۸۳۰	۶,۲۴۷,۳۶۸

۳-۲۳- به موجب قرارداد فیما بین شرکت تجارت و اسکان احياء سپاهان (سازنده) از یک طرف و آقای سيد جلال مرغشی شوشتری (مالک) از طرف ديگر، مشارکت ساخت و احداث یک مجتمع آپارتمانی مسكونی لوکس واقع در تهران خیابان ولنجک در سال ۱۳۹۲ منعقد گردید که قدرالسهم سازنده ۲.۴ دانگ و ۳.۶ دانگ قدرالسهم مالک از پلاک ثبتی می باشد که به تناسب پیشرفت در ۴ مرحله مالکیت آن طی وکالت بلاعزل به شرکت منتقل می گردد. تاریخ خاتمه پروژه مذکور ۹۶/۰۷/۱۶ می باشد. اما به دلیل اینکه پروانه اولیه برای ۱۰ طبقه و ۱۷۱۷۶ متر بوده که شرکت مزبور طی مدت ۲ سال توانسته پروانه جدید را به ۱۱ طبقه و متراژ ۱۹۰۶۳ متر برساند که این موضوع باعث تاخیر در شروع پروژه شد و مالک نیز با توجه به افزایش قدرالسهم شفاها تایید می نماید. در خصوص پروژه مسكونی گلدن پالاس به دلیل آتش سوزی و خسارات وارده به بخش محدودی از پروژه مزبور در سال ۱۴۰۴، درصد تکمیل پروژه از ۸۴ به ۸۰ درصد نزول پیدا کرده و پایان پروژه به سال ۱۴۰۶ موکول خواهد شد. حادثه آتش سوزی در مهلت قانونی به شرکت بیمه اعلام و اخذ خسارت وارده در دست پیگیری می باشد.

۴-۲۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۳,۹۹۱,۳۳۸ میلیون ريال، گروه احياء ریل ایرانیان به مبلغ ۹۶,۲۰۰ میلیون ريال می باشد.

۵-۲۳- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت تجارت و اسکان می باشد.

۶-۲۳- مواد اولیه و بسته بندی، گالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و املاک در جریان ساخت گروه تارزش ۸,۵۰۱,۰۸۵ میلیون ريال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است همچنین پروژه مسكونی گلدن پالاس ولنجک تا سقف ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ريال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	بهای تمام شده	افزایش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲۸,۷۹۶,۳۱۸	۵۵۷,۸۷۵	۲۹,۳۵۴,۱۹۳	۲۱,۲۹۲,۳۲۵
سایر اوراق بهادار	۴۱,۸۲۹	-	۴۱,۸۲۹	۱۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۸,۸۳۸,۱۴۷	۵۵۷,۸۷۵	۲۹,۳۹۶,۰۲۲	۲۱,۴۲۰,۳۲۵
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۹,۳۷۵,۵۲۲	-	۱۹,۳۷۵,۵۲۲	۶۵
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۲۵,۵۰۱	-	۲۵,۵۰۱	۲۴,۹۶۰
	۴۸,۲۳۹,۲۳۵	۵۵۷,۸۷۵	۴۸,۷۹۷,۱۱۰	۲۳,۵۲۳,۶۱۷

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

پیشرفت گزارش

۱۳۵ / ۶ / ۱۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن اسیاه سپاهان (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

شرکت				گروه			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	کاهش / افزایش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش / افزایش ارزش	بهای تمام شده
-	-	+	-	۱۶۰,۹۱۸	۴۰,۹۷,۵۱۷	۱۴۰,۹۵۷	۳,۹۵۶,۵۶۰
-	-	+	-	۹۳	۳,۷۹۹,۱۲۵	۹۵,۱۸۶	۳,۷۰۳,۹۳۹
-	-	+	-	-	۲,۹۱۲,۳۸۲	۷۳,۰۴۰	۲,۸۳۹,۳۴۲
-	-	+	-	-	۲,۰۴۵,۶۱۹	۴۳,۴۷۹	۲,۰۰۲,۱۴۰
-	-	+	-	-	۱,۸۹۹,۵۲۳	۳۳,۶۰۷	۱,۸۵۶,۹۱۶
-	-	+	-	-	۱,۳۳۹,۳۰۱	۳۳,۵۵۰	۱,۳۰۵,۷۵۱
-	-	+	-	-	۱,۱۲۰,۲۸۴	۱,۱۲۰,۲۸۴	۱,۱۲۰,۲۸۴
۳,۱۸۵	۷۸۹,۸۲۷	+	۷۸۹,۸۲۷	۱۱۷,۳۹۱	۱,۱۲۰,۲۸۴	۱۲,۰۷۵	۱۳,۰۵۸,۷۸۴
-	-	+	-	-	۹۵۰,۴۴۶	۱۶,۰۲۵	۹۳۴,۴۲۱
-	-	+	-	-	۹۳۴,۸۵۸	۸,۶۹۴	۹۲۶,۱۶۴
-	-	+	-	-	۹۰۴,۵۳۹	۲۱,۳۴۵	۸۷۳,۱۹۴
-	-	+	-	-	۸۸۵,۹۹۴	۰	۸۸۵,۹۹۴
-	-	+	-	-	۷۴۷,۱۹۸	۲۲,۵۴۴	۷۲۴,۶۵۴
-	-	+	-	-	۷۲۸,۳۱۷	۸,۵۴۸	۷۱۹,۶۶۹
-	-	+	-	-	۶۱۱,۰۲۷	۰	۶۱۱,۰۲۷
-	-	+	-	-	۵۹۳,۳۱۹	۰	۵۹۳,۳۱۹
-	-	+	-	-	۵۲۰,۱۴۹	۱۱,۵۱۲	۵۰۸,۶۳۷
-	-	+	-	-	۴۳۹,۲۹۷	۰	۴۳۹,۲۹۷
۲۶,۷۱۶	۴۳۹,۲۹۷	+	۴۳۹,۲۹۷	۴۶,۳۸۷	۳۷۰,۷۷۳	۰	۳۷۰,۷۷۳
۴۵,۱۱۷	۱۸۷,۴۳۹	+	۱۸۷,۴۳۹	۹۶,۳۸۷	۳۷۰,۷۷۳	۰	۳۷۰,۷۷۳
۳۳۲,۶۳۶	-	+	-	۴۰۱,۴۸۸	۳۳۷,۷۷۳	۲۰۰	۳۳۷,۴۷۳
-	-	+	-	-	۳۳۶,۴۸۸	۰	۳۳۶,۴۸۸
-	-	+	-	-	۲۱۲,۶۰۰	۶,۵۲۷	۲۰۶,۰۷۳
-	-	+	-	-	۲۳,۷۷۰	۰	۲۳,۷۷۰
-	-	+	-	-	۲۰۶,۷۰۸	۰	۲۰۶,۷۰۸
-	-	+	-	-	۲۸۷,۹۷۲	۵,۲۱۲	۲۸۲,۷۶۰
-	-	+	-	-	۵۹,۹۹۸	۰	۵۹,۹۹۸
-	-	+	-	-	۱۹۹,۴۷۳	۰	۱۹۹,۴۷۳
۲۴۷,۶۶۴	۲,۹۸۴,۰۸۲	+	۲,۹۸۴,۰۸۲	۱,۷۷۲,۵۲۴	۲۷,۲۹۶,۷۵۰	۵۳۹,۴۲۶	۲۶,۷۵۷,۳۲۴

نام شرکت سرمایه پذیر

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
ثبات و پست (ثبات)
صندوق یاد آر آند ثابت پلس کارا (پلس کارا)
سیر سرمایه پیمار (سیر)
صندوق سرمایه گذاری بخشی کارا
توسعه فولاد (توسکا)
صندوق اریقان فیروزه آسا - ثابت
صندوق سرمایه گذاری ارکید (ارکید)
یاد آر آند ثابت (آر آند)
کامیاب آسا (کامیاب)
صندوق پیشگامان سرمایه نوآرین
صندوق سرمایه گذاری زبرد کوروش
صندوق سرمایه گذاری مدر آند ثابت آسمان دامن
صندوق سرمایه گذاری طلای علی مفید
صندوق نوع دوم نوویر - کارج
صندوق سرمایه گذاری افرا شاد پایدار (افرا)
صندوق سن، پشتوانه طلا دای زاکرس (جواهر)
صندوق سرمایه گذاری طلا در خندان (گنجه)
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارانی
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا در خندان آبان
یاد آر آند ثابت کارآمد (کارآمد)
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای آسمان آتونه
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه سکه طلا کهریز
یاد آر آند ثابت ثمر گندم (ثمر)
صندوق سرمایه گذاری آوازی فردای - ثابت
صندوق سرمایه گذاری ثابت هدف

شرکت صنایع معادن و معادن اسیاه سپاهان

تیم حسابرسی و حسابرسی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع صنایع و معادن احمده سپاهان (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ خرداد ۱۴۰۵

شرکت

گروه

اننامه :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد سهام	تعداد سهام
خالص	خالص	کاهش/افزایش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش/افزایش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	تعداد سهام
۴۴۷,۶۶۴	۲,۹۸۴,۰۸۲	۲,۹۸۴,۰۸۲	۱,۷۷۲,۵۲۴	۲۷,۲۹۶,۷۵۰	۵۳۹,۴۲۶	۲۶,۷۵۷,۳۲۴	۲,۸۰۰,۰۰۰		
-	۴۵,۵۴۵	۴۵,۵۴۵	۲۲,۴۲۵	۱۹۰,۰۵۳	۲۴,۳۱۶	۱۶۵,۸۳۷	۴,۸۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۱۰۴,۳۰۶	۴,۹۶۰	۹۹,۳۳۶	۵۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۹۲,۵۲۶	-	۹۲,۵۲۶	۴,۴۲۱,۹۹۷		
-	-	-	-	۸۹,۵۱۱	-	۸۹,۵۱۱	۳,۱۶۴,۴۳۰		
-	-	-	-	۷۹,۱۵۴	-	۷۹,۱۵۴	۵,۸۹۸,۵۰۰		
۲۰,۸۲۸	۴۳۰,۶۸۸	۴۳۰,۶۸۸	۲۰,۸۲۸	۶۹,۸۹۳	-	۶۹,۸۹۳	۶,۸۹۳,۵۰۴		
-	-	-	-	۶۹,۵۴۱	-	۶۹,۵۴۱	۸۲,۵۹۱,۳۸۶		
-	-	-	-	۶۴,۵۶۳	-	۶۴,۵۶۳	۶,۳۷۱,۰۴۲		
-	-	-	-	۶۰,۵۲۵	-	۶۰,۵۲۵	۵,۹۷۲,۳۳۶		
-	-	-	-	۶۰,۵۲۳	-	۶۰,۵۲۳	۲,۶۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۵۴,۰۲۲	-	۵۴,۰۲۲	۲۶,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۵۱,۰۷۷	-	۵۱,۰۷۷	۳,۵۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۴۹,۴۲۵	-	۴۹,۴۲۵	۶,۶۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۴۷,۵۷۶	-	۴۷,۵۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۴۳,۴۰۸	-	۴۳,۴۰۸	۱,۳۴۹,۵۶۰		
-	-	-	-	۳۹,۶۹۲	-	۳۹,۶۹۲	۵,۷۲۰,۱۷۵		
-	-	-	-	۳۸,۵۷۷	-	۳۸,۵۷۷	۷۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۳۸,۰۲۷	-	۳۸,۰۲۷	۲,۵۴۴,۹۹۶		
-	-	-	-	۳۵,۹۲۳	-	۳۵,۹۲۳	۲,۴۸۴,۶۱۱		
-	-	-	-	۳۴,۹۱۴	-	۳۴,۹۱۴	۶۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	۳۳,۴۱۲	-	۳۳,۴۱۲	۱,۳۴۰,۸۴۸		
-	-	-	-	۳۰,۱۶۵	-	۳۰,۱۶۵	۱۰,۳۶۴,۱۰۹		
۵۳۳	۵۳۳	(۳,۸۸۹)	۴,۴۲۲	۵۳۳	(۳,۸۸۹)	۴,۴۲۲	۸۸۱,۰۱۰		
۴۶۹,۰۲۵	۲,۲۶۱,۷۹۴	(۳,۸۸۹)	۲,۳۶۵,۵۸۳	۲۰,۷۷۷,۸۷۹	۲۸,۵۷۴,۱۲۵	۵۵۴,۷۱۳	۲۸,۱۰۹,۴۱۲		

نقل از صفحه قبل:

مبتنی بر کالای قراردادی (سینتری)

صندوق سرمایه گذاری باز بیمه

صندوق پایا فلک پویا - پایا

صندوق سرمایه گذاری پشکوانه طلای ممولند

صندوق سرمایه گذاری برتر ابتکار هدف (ابتکار)

صندوق های با درآمد ثابت - کمند

بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری صنایع و پستای بخشی (جانشی ۱)

صندوق های با درآمد ثابت - پارتد

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار

سرمایه گذاری بهمن

صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری صنایع اندیشه صبا ۲ (بنکر)

صندوق درین پها بازار (درین)

صندوق با درآمد ثابت آریا (آریا)

تولیدی کوچین

پتروشیمی توری

صندوق چند کالایی پاسارگاد (ریسون)

نیرو کلر

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی خراسان

موتورسازان تراکتورسازی ایران

مارگازین

شرکت مجتمع صنایع و معادن احمده سپاهان (سهامی عام)

پشت گزاش

۵۲

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

فاحم شير گيت سرمايه پذير

صندوق سرمايه گذاري كاخ املاک

صندوق نقود سيمييه، طوبر (سيمييه)

شرکت سرامیک صنعتی اردکان

شركت البرز دارو

صندوق سرمایه گذاری بخشى ثروت افرين (پتروسورين) (۱)

قولاد خير اساني

5

صندوق سرمایہ گذاری و اہیلہ

بوسنیائی بیری باطوری

زامیاد

صندوق سرمایه گذاری صنایع آروین - بخشی (بانکیا)

پتروشیمی تامین

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

سرمایه گذاری استان کرمان

صندوق سرمایه گذاری بازده نقره نوا (سیلور)

سرمایه گذاری استانی خوزستان

سرکت فولاد مبارکه اصفهان

سرمایه گذاری کشاورزی

پترونیسی، اروند

مسندون دالائي سيمبا (دقيقه)

سرست سرمايه، اداري البرز

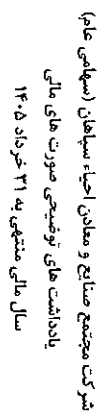
جوداد اقبال خان

சென்னை

5

Discrimination was found

“



33

14. Δ/·3/31

595

14. $\Delta f = 3/34$

Amal

1304.2/31	1305.2/31	1306.2/31	1307.2/31	1308.2/31
خالص	خالص	كامل / اقرض ارض	بقي تمام شده	تعداد سهام
12,581,813	19,991,149	558,446	18,510,703	-
13,139,013	-	-	-	-
5,000	-	-	-	-
1,000,000	-	-	-	-
924,770	-	-	-	-
1,044,500	-	-	-	-
455,431	-	-	-	-
1,500	-	-	-	-
792,399	-	-	-	-
1,317,314	-	-	-	-
1,055,739	180,000	(571)	185,515	-
12,992,125	19,259,193	558,446	18,999,738	-

تقل از صفحه قبل:

صندوق جہش

رویش تروت سینا

درفشان آمیتیس { آمیتیس }

أهروصي جهش فارابی

درجہ

اھری، کاریزما

سَمِيم قَابَان مهرگان

مستجاب الکاه

سرمايه کيبي دماوند

صندوق سرمایه گذاری کیمیا

سازمان تامین اجتماعی

۲-۲۴- سایر (اوراق بهداشتی)

ادامہ :-

095

14. 2/3/22

خاصی

جائزہ

کاشی / افزائش ارزش

جهای تمام شد

phew class

اسناد خزانه

مسافر

۳-۲۴ - مبلغ سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان به مبلغ ۱۲,۸۶۳ میلیون ریال، ۲,۳۸۷,۳۱۲ میلیون ریال و گروه ککادو ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان می باشد.

۴-۲۴ - پیش پرداخت سرمایه گذاری ها عمدتاً مربوط به گروه ککادو می باشد.

陳國瑞

مجلس شورای اسلامی

5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223
224
225
226
227
228
229
230
231
232
233
234
235
236
237
238
239
240
241
242
243
244
245
246
247
248
249
250
251
252
253
254
255
256
257
258
259
260
261
262
263
264
265
266
267
268
269
270
271
272
273
274
275
276
277
278
279
280
281
282
283
284
285
286
287
288
289
290
291
292
293
294
295
296
297
298
299
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
841
842
843



۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		موجودی نزد بانک ها - ریالی
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۹۳۲,۶۴۳	۱,۶۷۸,۰۹۴	۳,۸۴۲,۳۷۴	۱۴,۶۷۹,۰۶۲
۹۷	۱۸۵	۲,۴۸۳,۷۵۷	۲۱,۷۵۱
۴,۲۶۵	۱۳,۱۶۹	۴۱,۳۲۸	۸۶,۴۳۶
۴,۶۷۷	۱۲,۰۲۵	۴,۶۷۷	۱۲,۳۵۹
۹۴۱,۶۸۲	۱,۷۰۳,۴۷۳	۶,۳۷۲,۱۳۶	۱۴,۷۹۹,۶۰۸

۲۵-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۵,۸۳۱ دلار - ۹,۸۵۴ یورو - ۱۲,۷۴۳ درهم - ۸,۰۰۰ روپیه و ۱۱,۹۶۰ افغانی (شرکت اصلی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۵,۶۳۴ دلار ، ۱۰,۰۴۰ درهم) است .

۲۶- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۹۷,۱۷۸	۴۹۷,۱۷۸	۹۷۹,۳۲۸	۱,۰۰۶,۱۷۰
-	-	۲,۷۷۳	-
۴۹۷,۱۷۸	۴۹۷,۱۷۸	۹۸۲,۱۰۱	۱,۰۰۶,۱۷۰

۲۶-۱- مبلغ ۸۰۲,۶۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان و شرکت اصلی به پروژه ساختمانی باروژ 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، کماکان در حال بازاریابی بوده و برنامه واگذاری آنها را در دست اقدام دارد). همچنین ۲۰۳,۴۸۷ میلیون ریال از زمین و ساختمان مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲۶-۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش شرکت تا ارزش ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شرکت مهندسی قائم سپاهان
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۷	۸,۲۷۶,۸۷۶,۳۹۰	۵۱.۷	۸,۲۷۶,۸۷۶,۳۹۰	سایرین
۴۸	۷,۷۲۳,۱۲۳,۶۱۰	۴۸	۷,۷۲۳,۱۲۳,۶۱۰	
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:

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۱	۱.۰
	۰.۵۴	۰.۶۸



پیوست گزارش
تاریخ ۱۳۰۵ / ۱ / ۲۲



۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال مالی مورد گزارش شرکت های فرعی (گروه تکادو) تعداد ۱۹۷,۲۴۱,۷۹۶ سهم از سهام خود را خریداری نموده اند و سپس تعداد ۲۱۳,۳۹۲,۶۱۰ سهم آن را به فروش رسانده اند که در نهایت مبلغ ۲۹۳,۲۳۴ میلیون ریال در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال 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 همچنین شرکت تعداد ۲۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت سرمایه نوآوری احیاء را خریداری نموده است به نحوی که کنترل بر آن شرکت محفوظ بوده است. لذا در نهایت مبلغ ۶۹۵,۲۹۵ میلیون ریال به شرکت منتسب می گردد.

۳۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه در سال جاری و سنوات قبل، مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ 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 سبد 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 خاص 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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
۳۲-۱	۳۴۰,۰۳۹,۱۸۲	۳,۱۸۳,۰۶۰	۸,۷۰۰,۵۲۹,۱۷۴	۵,۰۳۲,۱۰۷
	۳۴۰,۰۳۹,۱۸۲	۳,۱۸۳,۰۶۰	۸,۷۰۰,۵۲۹,۱۷۴	۵,۰۳۲,۱۰۷

۳۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
شرکت فرعی سرمایه گذار	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	۱۲,۰۰۰	۱۱۰	۳,۰۰۲,۰۰۰	۲۷,۵۷۸
شرکت آزمون احیاء سیاهان (در اختیار بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان)	۲۱,۵۵۰,۷۳۱	۱۷۹,۹۱۷	۱,۰۳۱,۴۰۸	۸۱۸,۷۰۹
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء	۱۲۴,۲۸۱,۰۵۶	۱,۱۹۸,۴۲۴	۱۴۴,۲۸۱,۰۵۶	۱,۳۹۱,۲۸۱
شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان	۲۳,۱۸۴	۱	۲۳,۱۸۴	۱
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان	۱۱۰,۳۷۸,۵۳۵	۱,۰۰۴,۹۲۵	۱۵۲,۶۸۳,۵۷۶	۱,۳۹۹,۲۱۸
شرکت تجارت و اسکان احیاء سیاهان	۷۵,۳۰۶,۲۳۵	۷۲۹,۲۵۵	۹۶,۷۸۰,۲۵۶	۹۳۷,۲۰۷
شرکت آرمان اندیشان احیاء	۱۰۲,۰۰۰	۸۸۳	۱۷۵,۸۸۲	۱,۷۷۱
شرکت آرمان اندیشان احیاء (در اختیار بازارگردان آرمان تدبیر نقش جهان)	۵,۹۹۹,۳۵۳	۵۰,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه نوآوری	۵,۰۰۰	۴۷	-	-
سایر	۲,۳۸۱,۰۸۸	۱۹,۴۹۸	۸,۳۶۶,۱۹۸	۷۳,۶۷۷
	۳۴۰,۰۳۹,۱۸۲	۳,۱۸۳,۰۶۰	۸,۷۰۰,۵۲۹,۱۷۴	۵,۰۳۲,۱۰۷

۳۲-۱-۱- تعداد سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی در تاریخ تأیید صورتهای مالی ۱,۱۴۲,۱۳۶ سهم می باشد.

۳۲-۲- حسب رای قطعی صادره طی دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۲۹۰۰۰۳۰۶۲۷۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ صادره توسط شعبه ۱۷ دادگاه تجدید نظر استان تهران، حق رای 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 رای 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 رای 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 هیات 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 رای نخواهد بود".

ضمناً "استناد به حکم تبصره بند ب ماده ۵ قانون برنامه پنجساله 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 شرکت های مهندسی قائم سیاهان، سرمایه گذاری بهمن گستر سیاهان، آزمون احیاء سیاهان، بازرگانی 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) ۱۳۸۷/۱۱/۲۸، ۱۳۸۷/۱۱/۲۳، ۱۳۸۷/۱۱/۲۳، ۱۳۸۷/۱۱/۲۳، ۱۴۰۲/۰۱/۱۴، ۱۴۰۲/۰۱/۱۴، ۱۴۰۲/۰۱/۱۴، ۱۴۰۳/۰۱/۱۵، ۱۴۰۳/۰۱/۱۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۵، ۱۴۰۴/۰۶/۲۹، ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ حکم به بطلان مصوبات مجامع عمومی فوق العاده یاد شده نموده و نیز شرکت های یاد شده را به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اصلاح و تغییر مواد اساسنامه یا 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 غیر تجاری تهران ملزم نموده است. در این خصوص تا کنون رای قطعی دادگاه تجدیدنظر برای شرکت های مجتمع نگین معادن احیاء و بازرگانی 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. رای دادگاه تجدید نظر جهت شرکت مهندسی قائم سیاهان هنوز صادر نگردیده است.



پرونده ثبت شرکتی

روزنامه

۱۴۰۵ / ۱ / ۱۷



۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۴,۵۳۶,۱۹۰	۵,۳۳۴,۸۰۱
۴۰,۹۳۵	۳۳,۲۸۱
۹۰,۲۸۲	۳۷۶,۲۰۱
۴۶۹,۱۸۲	۲,۸۷۳,۵۶۵
(۴۵۴,۸۲۲)	(۳۸۱,۳۱۵)
۱۱,۷۸۲,۶۹۹	۱۷,۶۳۷,۱۵۲
۱۶,۴۶۴,۴۶۶	۲۵,۸۷۳,۶۸۵

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
				تجاری
				اسناد پرداختنی
	۲۹,۸۲۰	۰	۲۹,۸۲۰	۴۶-۲ اشخاص وابسته
۲۴۵,۴۷۷	۱,۱۵۱,۱۰۲	۰	۱,۱۵۱,۱۰۲	۳۴-۱-۱ سایر اشخاص
۲۴۵,۴۷۷	۱,۱۸۰,۹۲۲	۰	۱,۱۸۰,۹۲۲	
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۷۶۰,۵۹۰	۲,۱۴۴,۱۸۳	۰	۲,۱۴۴,۱۸۳	۴۶-۲
۱۰,۷۳۲,۸۵۴	۲۱,۸۴۱,۴۶۹	۶۹۵,۵۳۰	۲۱,۱۴۵,۹۳۹	۳۴-۱-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۱,۴۹۳,۴۴۴	۲۳,۹۸۵,۶۵۲	۶۹۵,۵۳۰	۲۳,۲۹۰,۱۲۲	
۱۱,۷۳۸,۹۲۱	۲۵,۱۶۶,۵۷۴	۶۹۵,۵۳۰	۲۴,۴۷۱,۰۴۴	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۱۱,۰۷۶	۳۰,۰۳۶	۰	۳۰,۰۳۶	۴۶-۲ اشخاص وابسته
۱,۵۱۰,۵۲۷	۴۹۸,۷۲۶	۰	۴۹۸,۷۲۶	۳۴-۱-۳ سایر اشخاص
۱,۵۲۱,۶۰۳	۵۲۸,۷۶۲	۰	۵۲۸,۷۶۲	
				حساب های پرداختنی
-	۸۴۱,۹۱۰	۰	۸۴۱,۹۱۰	۴۶-۲ اشخاص وابسته
۱,۵۸۵,۶۰۵	۲,۳۰۳,۶۱۲	۰	۲,۳۰۳,۶۱۲	حقوق و مزایای پرداختنی
۵,۸۴۸,۷۱۷	۸,۸۰۲,۴۷۰	۴۴,۷۷۳	۸,۷۵۷,۶۹۷	سپرده ها و ودایع
۴۹۷,۸۵۸	۵۴۰,۶۱۷	۰	۵۴۰,۶۱۷	حق بیمه های پرداختنی
۴,۹۶۰,۵۱۶	۹,۷۶۴,۳۱۴	۰	۹,۷۶۴,۳۱۴	سازمان امور مالیاتی
۵,۳۱۹,۸۶۷	۱۷,۵۱۸,۷۹۰	۴۶۱,۴۸۲	۱۷,۰۵۷,۳۰۸	سایر
۱۸,۲۱۲,۵۶۳	۳۹,۷۷۱,۷۱۳	۵۰۶,۲۵۵	۳۹,۲۶۵,۴۵۸	
۱۹,۷۳۴,۱۶۶	۴۰,۳۰۰,۴۷۵	۵۰۶,۲۵۵	۳۹,۷۹۴,۲۲۰	
۳۱,۴۷۳,۰۸۷	۶۵,۴۶۷,۰۴۹	۱,۲۰۱,۷۸۵	۶۴,۲۶۵,۲۶۴	

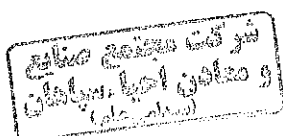
۳۴-۱-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احياء سپاهان به مبلغ ۶۵۸,۴۲۵ میلیون ریال بابت حقوق دولتی و خرید آب از شرکت سهامی آب منطقه ای استان خراسان می باشد.

۳۴-۱-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احياء سپاهان به مبلغ ۱۲,۹۹۳,۹۴۱ میلیون ریال بابت سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، شرکت پشتیبان یک مستحکم سازان، پیمانکاران تولید سنگ سیراتوری و ... و مبلغ ۳,۶۲۹,۴۰۴ میلیون ریال مربوط به گروه احياء ریل ایرانیان که عمده آن مربوط به راه آهن جمهوری اسلامی بابت هزینه حق دسترسی به خطوط ریلی کشور می باشد.

۳۴-۱-۳- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۲۶۷,۹۲۲ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۱-۴- بدهی های ارزی به تعداد ۶۹۵,۹۶۵ دلار و ۵۱,۶۸۰ یورو می باشد که مربوط به شرکت اعتماد مهر کیش بابت خرید کویل قرارداد ۱,۰۰۰ خرید bop و خرید پمپ تراک و ۲ حلقه ریل و ... است. (یادداشت ۴۵)

۳۴-۱-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۱۵۱,۹۳۳ میلیون ریال از بدهی گروه و مبلغ ۵۵,۹۹۳ میلیون ریال از بدهی شرکت اصلی تسویه شده است.





۲-۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۴,۵۷۸	۴,۵۷۸		اشخاص و شرکتها
۴,۵۷۸	۴,۵۷۸		
			حساب های پرداختنی
۷,۲۰۵,۴۵۲	۸,۸۹۳,۸۷۱	۴۶-۴	شرکتهای گروه
۱۵,۶۱۵	۱۴,۸۹۱		اداره امور مالیاتی
۷۵,۰۶۰	۱۱۸,۷۷۰		حقوق و مزایای پرداختنی
۴,۷۷۹	۶,۸۹۰		سپرده ها و ودایع
۱۱,۰۳۵	۱۵,۷۰۴		حق بیمه های پرداختنی
۱۸۹,۵۵۵	۱۱۴,۶۸۹		متفرقه (سایر)
۷,۵۰۱,۴۹۶	۹,۱۶۴,۸۱۵		
۷,۵۰۶,۰۷۴	۹,۱۶۹,۳۹۳		

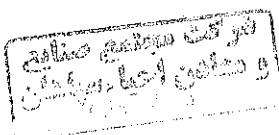
۳-۳۴- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		گروه
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	۳۴-۳-۱	سایر اشخاص
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴		
			حساب های پرداختنی
۱۲۸,۳۴۷	۲۶۴,۰۸۲	۳۴-۳-۲	سایر - پس انداز کارکنان
۱۲۸,۳۴۷	۲۶۴,۰۸۲		
۱۳۰,۳۲۱	۲۶۶,۰۵۶		

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

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



پروست گواشی

رأی

۱۳۵ / ۲ / ۱۴۰۵



۳۵- تسهیلات مالی

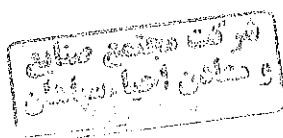
۳۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۷,۴۱۱,۷۷۴	۱۰,۹۳۲,۱۴۴	بانکها
(۲۱۸,۱۲۲)	(۳۸۰,۱۴۲)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵۳,۵۶۸	۱۴۲,۲۲۸	سود کارمزد و جرائم معوق
۷,۲۴۷,۲۲۰	۱۰,۶۹۴,۲۳۰	
(۱۰۴,۹۱۹)	(۷,۸۷۷)	حصه بلند مدت
۷,۱۴۲,۳۰۱	۱۰,۶۸۶,۳۵۳	حصه جاری

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۷,۰۷۰,۹۱۴	۱۰,۶۶۸,۱۶۵	۱۵ تا ۳۰ درصد
۱۱۲,۰۸۸	۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۶۴,۲۱۸	۲۶,۰۶۵	۱ تا ۱۰ درصد
۷,۲۴۷,۲۲۰	۱۰,۶۹۴,۲۳۰	



پیشرفت گروهی

۱۳۰۵ / ۴ / ۲۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۶,۰۷۷,۲۷۶
۴,۶۱۶,۹۵۴
۱۰,۶۹۴,۲۳۰

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۳۵۴,۴۶۱
۹,۰۴۹,۴۰۵
۲۹۰,۳۶۴
۱۰,۶۹۴,۲۳۰

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

در قبال سایر دارایی ها

۳-۵- 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

۸,۳۷۹,۴۲۶
۵۲,۷۱۵,۹۰۳
۱,۵۰۷,۲۸۰
(۵۳,۸۴۸,۱۰۹)
(۱,۵۰۷,۲۸۰)
۷,۲۴۷,۲۲۰
۸۸,۹۵۵,۲۱۲
۱,۹۴۶,۲۳۶
(۸۵,۵۰۸,۲۰۲)
(۱,۹۴۶,۲۳۶)
۱۰,۶۹۴,۲۳۰

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

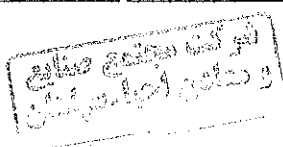
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۲,۹۵۷	۷۰,۲۸۲	۱,۵۵۸,۰۳۳	۲,۴۹۶,۲۸۹
(۳۰,۹۷۵)	(۱۱۰,۰۲۸)	(۵۲۴,۰۱۵)	(۲,۱۸۰,۸۹۶)
۶۸,۳۰۰	۸۴,۱۲۳	۱,۴۶۲,۲۷۱	۱,۷۳۲,۵۲۰
۷۰,۲۸۲	۴۴,۳۷۷	۲,۴۹۶,۲۸۹	۲,۰۴۷,۹۱۳

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



پروژه سیستم حسابداری

تاریخ ۱۳۰۵ / ۴ / ۲۲



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		نام شرکت
شرکت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
				ماده در ابتدای سال
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۰	۲۲۰,۱۶۹۲	۴,۵۸۹,۰۹۳	تعطیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۰	۴,۷۰۰	۲,۸۷۳,۰۴۷	۴,۹۶۸,۲۰۱	تأذیه شده طی سال
۲,۸۴۱	۴,۳۸۱	۲,۱۴۲,۴۴۲	۲,۳۳۷,۶۱۲	
(۳,۸۴۱)	(۴,۳۸۱)	(۳,۶۲۸,۰۸۹)	(۳,۸۳۳,۳۲۱)	
۰	۴,۷۰۰	۴,۵۸۹,۰۹۳	۸,۹۷۱,۶۸۴	بیشترپرداختهای مالیاتی (یادداشت ۲۲)
۰	۰	(۳,۸۱۹)	(۶,۸۳۴)	
۰	۴,۷۰۰	۴,۵۶۵,۲۷۳	۸,۹۰۲,۹۵۰	

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

نوع معافیت		نام شرکت	
ماده ۱۴۳ ق.م.م	ماده ۱۴۳ ق.م.م	گروه تکلاو	گروه تکلاو
ماده ۱۳۲ ق.م.م	ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه	گروه تکلاو	گروه تکلاو
بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه	سود سیرده بانگی سود فروش سرمایه گذاری ها و سود سهام	گروه تکلاو	گروه تکلاو
بند ث ماده ۱۳۲ ق.م.م و ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید	بند ث ماده ۱۳۲ ق.م.م	گروه تکلاو	گروه تکلاو
تیمبره ر ماده ۱۳۲ ق.م.م	ماده ۱۳۲ طبق بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و معافیت سود سهام و نرخ مقطوع سود و زیان فروش سرمایه گذاریها	گروه تکلاو	گروه تکلاو
تیمبره ۷ ماده ۱۰۵	بند ۲ جز ث ماده ۱۳۲ ق.م.م	شرکت آزمون احیاء سیاهان	شرکت توسعه انرژی اتمی سیاهان
برنامه پنجم توسعه (بند ب)	ماده ۱۴۳ ق.م.م- ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م- تیمبره ۴ ماده ۱۰۵	احیاء ریل ایرانسان	شرکت معادن سنگ آهن احیاء سیاهان
بند ۲ جز ث ماده ۱۳۲ ق.م.م		شرکت اصلی	



تیمبره پنجم توسعه
۱۳۰۵/۰۳/۳۱
مهر و امضاء



شرکت مجتمع صنایع و معادن اسیاه سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ خرداد ۱۴۰۵

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	۲۷,۹۳۹,۴۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۴۱,۳۴۱,۳۴۶	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
نحوه تشخیص	ماده پرداختنی	قضی	تشخیصی	۱۷,۵۲۶	۲۷,۹۳۹,۴۲۲	۲۴۱,۳۴۱,۳۴۶	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	ماده پرداختنی	پرداختی	پرداختی	۲۵,۶۵۷	۲۴۱,۳۴۱,۳۴۶	۲۴۱,۳۴۱,۳۴۶	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		۴,۴۸۱	۴,۴۸۱				
		-	-				
		۴,۷۰۰	۴,۷۰۰				
		-	-				
		۴,۷۰۰	۴,۷۰۰				

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲ جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی گروه در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲,۴۸۲,۰۴۲ میلیون کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
		مالیات پرداختی	تشخیصی و پرداختی
		موازنه مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	قضی
		۱,۴۶۳,۵۱۱	۲,۹۸۴,۴۰۵
		۱,۴۶۳,۵۱۱	۲,۹۸۴,۴۰۵

۲۷-۴ اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		مالیات مربوط به صورت سود و زیان	
		شرکت	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		۴,۷۰۰	۲,۸۷۳,۰۴۷	۴,۹۶۸,۲۰۱	۴,۹۶۸,۲۰۱
		۲,۸۴۱	۲,۱۴۲,۴۴۲	۲,۳۳۷,۶۱۲	۲,۳۳۷,۶۱۲
		۲,۸۴۱	۹,۰۸۱	۵,۰۱۵,۳۸۹	۷,۲۰۵,۵۱۳

۲۷-۵ عمدتاً مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		سنوات قبل از	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		۱,۰۷۰,۵۱۳	۱,۸۲۰,۳۷۹	۱,۰۷۰,۵۱۳	۱,۸۲۰,۳۷۹
		۴۷۴,۹۹۹	۵۴۴,۱۹۰	۴۷۴,۹۹۹	۵۴۴,۱۹۰
		۱,۵۴۵,۵۱۲	۲,۳۶۴,۵۶۹	۱,۵۴۵,۵۱۲	۲,۳۶۴,۵۶۹
		۸۷۷,۹۸۵	۶۴۰,۱۲۶	۸۷۷,۹۸۵	۶۴۰,۱۲۶
		۲,۴۲۳,۴۹۷	۳,۰۱۳,۸۰۵	۲,۴۲۳,۴۹۷	۳,۰۱۳,۸۰۵

شرکت های فرعی - متعلق به منابع نقد حق کنترل گروه:

۲۸-۱ مانده سود سهام پرداختنی در شرکت، مربوط به سهامداری است که علیرغم درخواست های متعدد شرکت، نسبت به تکمیل اطلاعات خود اهم از اعلام شماره حساب بانکی، در سامانه امور سهام اقدام ننموده اند.



شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	ذخایر هزینه پرداختنی بر سلفی و اداری		هزینه های پرداختنی و...		ذخیره عوارض آلودگی		ذخیره بازسازی و محیط زیست و اchiاء منطقه		حقوق دولتی		جمع	
	۱۴۰۵/۲/۲۱	۱۴۰۴/۲/۲۱	۱۴۰۵/۲/۲۱	۱۴۰۴/۲/۲۱	۱۴۰۵/۲/۲۱	۱۴۰۴/۲/۲۱	۱۴۰۵/۲/۲۱	۱۴۰۴/۲/۲۱	۱۴۰۵/۲/۲۱	۱۴۰۴/۲/۲۱	۱۴۰۵/۲/۲۱	۱۴۰۴/۲/۲۱
ماده در ابتدای سال	۲۷,۸۲۸	۱۸,۲۹۱	۲,۷۶۰,۷۳۷	۱,۴۱۶,۶۳۱	۲,۵۴۷,۴۲۴	۱,۹۶۶,۸۷۹	۴,۱۰۶,۸۰۵	۱,۳۷۶,۲۲۳	۷,۴۳۲,۱۵۴	۲,۸۰۷,۰۵۱	۱۶,۹۱۵,۹۵۸	۸,۵۸۵,۴۷۵
افزایش	۳,۸۶۱۶	۲۱,۳۴۸	۸,۳۷۶,۲۶۲	۸,۵۴۰,۷۲۰	۷۳,۰۱۱۳	۱,۰۰۰,۳۶۹	۲,۴۸۶,۷۵۹	۲,۳۲۰,۳۸۲	۹,۷۹۹,۶۸۳	۸,۷۲۵,۱۸۷	۲۱,۴۲۱,۵۱۳	۲۰,۵۳۱,۱۵۸
مصرف	(۱,۱۶۲)	(۱۱,۸۰۱)	(۵,۵۵۸,۷۱۲)	(۶,۷۰۰,۹۶۶)	۰	(۴۱۹,۷۲۴)	۰	۰	(۳,۸۶۲,۱۴۰)	(۵,۰۵۹,۰۸۴)	(۹,۴۲۲,۰۱۴)	(۱۲,۲۰۰,۵۷۵)
مانده در پایان سال	۶۵,۵۲۲	۲۷,۸۲۸	۵,۵۷۸,۲۸۷	۲,۷۶۰,۷۳۷	۲,۲۶۷,۵۳۷	۲,۹۶۷,۲۴۴	۶,۵۹۲,۵۶۴	۴,۱۰۶,۸۰۵	۱۳,۴۱۰,۶۹۷	۷,۴۳۲,۱۵۴	۲۸,۹۱۵,۴۵۸	۱۶,۹۱۵,۹۵۸
شرکت												
مانده در ابتدای سال	۲۷,۸۲۷	۱۴,۷۶۸	۲,۰۰۰,۲۴۴	۴۹,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	۴۷,۸۷۱	۱۹,۶۷۶
افزایش	۳۰,۷۰۷	۲۱,۳۴۸	۲۳,۳۰۳	۲۰,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	۵۵,۰۱۰	۴۱,۲۷۷
کاهش	(۸۳۳)	(۸,۱۷۹)	(۲۶,۱۰۷)	(۴۹,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۸۲)	(۱۲,۰۸۲)
مانده در پایان سال	۵۷,۷۱۲	۲۷,۸۲۷	۱۸,۲۳۰	۲۰,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	۷۵,۹۴۲	۴۷,۸۷۱

۳۹-۱- ذخیره حقوق دولتی، ذخیره عوارض آلودگی، ذخیره بازسازی و محیط زیست و اchiاء منطقه مربوط به شرکت معادن سنگ آهن اchiاء سپاهان می باشد.

۴۰- پیش در یافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۵/۲/۲۱		۱۴۰۴/۲/۲۱	
پیش دریافت از مشتریان- اشخاص وابسته		۱۶۰,۸۷۶	
پیش دریافت از مشتریان- سایر اشخاص		۲,۲۴۹,۳۶۴	
سایر پیش دریافتها		۲,۰۲۰,۳۴۱	
۴۹,۳۴۹		۴,۶۲۰,۵۸۱	

شرکت مجتمع صنایع و معادن اchiاء سپاهان (سهامی عام)

پروست گزینی
۱۴۰۵ / ۲ / ۲۱ روزنامه

۴۰-۱- پیش دریافت از مشتریان مربوط به گروه اchiاء ریل ایران می باشد.

۴۰-۲- سایر پیش دریافت ها مربوط به شرکت ایران کشتی بحر می باشد.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۱- تجدید طبقه بندی

۴۱-۱- 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.

۴۱-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ گروه

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
--------------------------------	-------------------------------	-----------------

۲,۴۱۷,۴۹۲	۱,۸۱۷,۴۹۲	اندوخته قانونی
۱۸,۹۹۷,۸۲۰	۱۶,۹۳۵,۷۳۴	سایر اندوخته ها
۷۶,۳۹۶,۳۷۵	(۳۱,۱۶۶,۸۵۴)	سود انباشته
۱۶,۴۶۴,۴۶۶	۲,۴۱۳,۶۲۸	مناقص فاقد حق کنترل

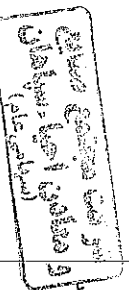
۴۱-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ گروه

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
--------------------------------	-------------------------------	-----------------

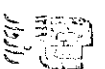
۲,۴۱۷,۴۹۲	۱,۸۱۷,۴۹۲	اندوخته قانونی
۱۸,۹۷۶,۵۹۵	۱۶,۹۳۵,۷۳۴	سایر اندوخته ها
۴۹,۰۲۰,۳۷۲	(۳۱,۱۶۶,۸۵۴)	سود انباشته
۱۲,۳۸۵,۸۱۷	۲,۴۱۳,۶۲۸	مناقص فاقد حق کنترل



۴۱-۲ مبلغ تجدید ارائه شده در سر فصل اندوخته های قانونی مربوط می شود به پریش و پاسخ شماره ۹۳ کار گروه های تخصصی جامعه حسابداران رسمی که اندوخته قانونی ایجاد می کند و به شرح زیر است:
از تاریخ تکمیل آنها با اندوخته قانونی شرکت اصلی، تجمیع و تحت سر فصل اندوخته های قانونی، جزء اقلام گروه حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی تلفیق، ارائه خواهد شد. فروشی احتمالی اندوخته های مزبور نسبت به ۱۰ درصد سرمایه ثبتی شرکت اصلی، توافقی با استانداردهای حسابداری ندارد.

۴۱-۳ مبلغ تجدید ارائه شده در سر فصل سایر اندوخته ها ناشی از افزایش سرمایه های شرکت فرعی از محل سود انباشته بوده است که مطابق صورت مالی نمونه ویرایش شده در سال ۱۴۰۲ به سر فصل سایر

اندوخته ها انتقال یافت.



۱۴۰۵/۰۳/۳۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)

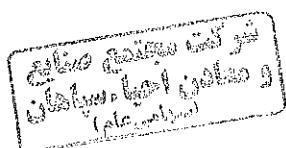
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۷,۷۳۶,۵۸۱	۲۴۱,۳۳۲,۲۶۵	۳۸,۶۵۱,۶۹۹	۶۳,۵۴۰,۶۸۷	سود خالص
				تعدیلات
۲,۸۴۱	۹,۰۸۱	۵,۰۱۵,۴۸۹	۷,۲۰۵,۸۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۵۰۷,۲۸۰	۱,۹۴۶,۲۳۶	هزینه مالی
-	-	(۲۹۲,۵۹۲)	(۶۷۶,۱۸۶)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۳۲۵	(۲۵,۹۰۵)	۹۳۸,۲۵۶	(۴۴۸,۳۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۴۵۶	۲۹,۹۱۹	۵,۲۴۳,۵۴۲	۷,۲۶۷,۰۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۶)	(۲۶۰,۷۳۱)	(۷۱۳,۵۵۲)	(۶۲۳,۲۵۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۷۲۹)	(۲,۷۹۱)	(۸۳۲,۷۹۲)	(۵۸,۷۹۹)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۷,۸۰۱,۴۳۸	۲۴۱,۰۸۱,۸۳۸	۴۹,۵۱۷,۳۳۰	۷۸,۱۵۳,۱۶۹	
۷۷۲,۹۴۴	(۴,۸۴۸,۸۱۴)	(۱۱,۵۲۰,۶۳۶)	(۲۵,۲۷۳,۴۹۳)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۳۹	۱,۵۳۴	(۱,۵۲۳,۱۸۷)	(۷۰۹,۳۹۱)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های در املاک
(۹۹۳,۵۸۴)	(۲۵,۷۹۴,۷۸۱)	(۱۳,۱۲۱,۰۷۳)	(۴۹,۴۹۴,۹۶۶)	افزایش دریافتنی عملیاتی
-	-	۶,۱۴۴,۹۷۸	(۱۱,۶۷۸,۰۱۴)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۱۱۷)	(۸۳,۸۵۷)	۳,۴۱۵,۰۱۱	(۵۸۹,۰۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱,۶۱۰,۱۱۷)	(۱۹۳,۱۴۲,۸۸۰)	(۹۷۹,۲۹۱)	(۴,۲۶۲,۹۸۸)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸,۱۸۹,۰۴۰)	۱,۶۹۱,۳۹۰	(۳,۳۶۸,۴۳۳)	۶۵,۷۸۶,۰۵۷	کاهش (افزایش) پرداختنی عملیاتی
-	-	(۳۷۱,۷۹۶)	(۴,۳۸۱,۲۳۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۲۲۸,۴۹۸)	(۳,۱۲۲,۰۱۲)	افزایش سایر دارایی ها
۷,۷۸۲,۲۶۳	۱۸,۹۰۴,۴۳۰	۲۷,۹۶۴,۴۰۵	۴۴,۴۲۸,۰۳۹	



پروست گواشی
تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
رابطه



۴۳- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
-	-	۶۴۲,۵۱۱	-
-	-	-	۲۰۱,۱۹۴
-	-	-	۱,۳۳۹,۰۰۸
-	-	-	(۱,۵۰۹,۱۴۷)
۰	۰	۶۴۲,۵۱۱	۳۱,۰۵۵

تحصیل دارایی ثابت در قبال ایجاد بدهی
افزایش سرمایه گذاری ها از محل اعتبار نزد کارگزاری
خرید سهام در قبال افزایش اعتبار دریافتی از کارگزاری
فروش سهام در قبال کاهش اعتبار دریافتی از کارگزاری
جمع

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسکها

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 سال مالی جاری، یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪- ۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ با نرخ ۳ درصد بوده و در یک سطح معمول قرار دارد.

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۹,۱۶۹,۷۳۹	۱۱,۶۶۸,۰۸۱	جمع بدهی ها
(۹۴۱,۶۸۲)	(۱,۷۰۳,۴۷۳)	موجودی نقد
۸,۲۲۸,۰۵۷	۹,۹۶۴,۶۰۸	خالص بدهی
۶۶,۲۸۷,۵۰۳	۲۸۸,۴۱۹,۷۶۸	حقوق مالکانه
۱۲	۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت مجتمع صنایع
و معادن احیاء سپاهان
(سهامی عام)

پدرت گزاشی
رئیس هیأت مدیره
۱۳۵ / ۱ / ۱۴۰۵
رأی



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 شرکت های گروه متأثر از قیمت شمش فولاد خوزستان می باشد. همچنین فروش برخی از شرکت های عضو گروه عمدتاً وابسته به تحویل کالا به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان براساس قراردادهای منعقد شده 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 تنبیری در آسیب پذیری گروه از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، 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 دریافتی انجام می شود و لذا حسابهای دریافتی گروه و شرکت با توجه به وضعیت شرکت های مورد معامله (به استثنای موارد فوق) تسویه آن با ریسک مواجه نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان از آقایان سالاری و بیگلری	۲۱۵,۳۴۲	۲۱۵,۳۴۲	۰
مطالبات شرکت بهمن گستر سیاهان از شرکت حامی فولاد ایرانیان	۲,۹۲۱,۴۴۹	۲,۹۲۱,۴۴۹	۰
مطالبات شرکت اصلی از شرکت پخش عظیم	۱,۷۸۸,۰۹۳	۱,۷۸۸,۰۹۳	۰
مطالبات شرکت نگین معادن احیاء - سایر	۶۱,۵۶۸	۶۱,۵۶۸	۰
مطالبات گروه تکادو - سایر	۲۰۱,۷۵۲	۰	۲۰۱,۷۵۲
	۵,۱۸۸,۲۰۴	۴,۹۸۶,۴۵۲	۲۰۱,۷۵۲

۴۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

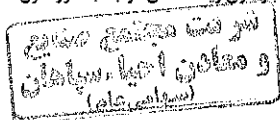
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	بین ۱ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۱۶۲,۵۰۳	۶,۸۹۰	۰	۹,۱۶۹,۳۹۳
سود سهام پرداختنی	۲,۳۷۳,۶۶۹	۰	۰	۲,۳۷۳,۶۶۹
	۱۱,۵۳۶,۱۷۲	۶,۸۹۰	۰	۱۱,۵۴۳,۰۶۲

۴۴-۶- ریسک ناشی از شرایط جنگ

ریسک های تداوم کسب و کار به مخاطراتی اشاره دارد که می توانند اختلال در عملیات یک سازمان ایجاد کنند و توانایی آن را برای ارائه محصولات یا خدمات تحت تاثیر قرار دهند. یکی از علل مهم بروز ریسک های تداوم کسب و کار، موضوع جنگ و پیامدهای آن است. وقوع این ریسک در سال ۱۴۰۴ به طور مستقیم و یا غیر مستقیم در سیگنالهای منفی مطالعات آینده پژوهی شناسایی شده است. با توجه به احتمال وقوع بالا و پیامدهای بسیار مهم کسب و کار، شناسایی و ارزیابی ریسک های وقوع جنگ و اقدامات مرتبط در دستور کار مدیریت ریسک سازمانی با همراهی تمامی واحدهای شرکت قرار گرفت. در مجموع ریسک های شناسایی، تأیید و ارزیابی شد. جزئیات مربوطه در کمیته های مرتبط، مانند کمیته ریسک و تاب آوری هیأت مدیره و راهبردی ارائه گردید. اقدامات مرتبط برای کنترل یا کاهش اثرات پیامدهای جنگ در برنامه اجرایی واحدهای مرتبط تعریف و عملیاتی شده است. با توجه به نگاه ویژه به ریسک های وقوع جنگ و پیامدهای آن در حوزه های مختلف کسب و کار، آمادگی لازم در راستای استمرار تولید در شرایط تنش جنگ در شرکت وجود دارد. در سالهای آتی بازنگری ریسک های مرتبط به حوزه فوق الذکر در دستور کار مدیریت ریسک سازمان قرار خواهد داشت.



پروژه: گزارش
تاریخ: ۱۳۰۵ / ۰۳ / ۳۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۵- وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	روپیه	افغانی
موجودی نقد						
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۵	۳۵,۸۳۱	۹,۸۵۴	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۰-۱-۷	۴,۵۸۱,۱۹۴	۱,۱۲۳,۳۷۱	-	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۴-۱-۴	۴,۶۱۷,۰۷۵	۱,۱۳۲,۱۲۵	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
جمع بدهی پولی ارزی		۶۹۵,۹۶۵	۵۱,۶۸۰	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۳,۹۲۱,۰۶۰	۱,۰۸۰,۲۴۵	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۵,۲۰۴,۵۲۸	۸۳۳,۳۷۲	۵۵۰۹	۱۷۵	۳۹۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۰,۳۰۴,۷۸۵	۸۴۲,۱۶۸	۵,۷۵۸,۴۲۱	۸,۰۰۰	۷,۲۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)		۵,۷۶۸,۷۵۳	۳۱۵,۰۲۸	۱,۱۲۵,۹۴۸	۶۵	۶۰

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)



رئیس هیئت مدیره
 و مدیر عامل
 شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نوع ارز	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
دلار	۵۱,۹۱۰,۶۳۶	۴۷,۳۲۹,۴۴۳	۴,۵۸۱,۱۹۴
درهم	۲۴,۲۱۵,۸۸۲	-	۲۴,۲۱۵,۸۸۲

۴۵-۱- وضعیت رفیع تعهدات ارزی شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به شرح زیر است:



شرکت مجتمع صنایع و معادن احياء سپاهان (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ميليون ريال)

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	پرداخت وجه
سایر اشخاص وابسته	رهنورد گیلان سبز	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	۵۵	۷۰۰	۷۰۰
	معادن جو	عضو مشترک هیأت مدیره	۴,۲۶۷,۲۲۱	-	-	-	-
	استقلال سپاهان	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۹۰,۲۵۱	-	-	-	-
	فولاد مبارکه	وابسته تجاری	-	۶,۶۵۳,۹۴۶	-	-	-
	پارسیان کانی اسپادانا	وابسته تجاری	۱,۷۹۰,۷۸۷	-	-	-	-
	سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	۹,۴۰۴,۵۳۰	۸,۷۳۱,۱۲۸	-	-	-
	شرکت کانی آلیاژ هاگو	وابسته تجاری	-	۳,۰۷۲,۲۲۷	-	-	-
	شرکت صنایع الکترونیک صوت ماستر	وابسته تجاری	-	۱۷۰,۴۶۴	-	-	-
	بیمه تکابار	عضو مشترک هیأت مدیره	۳۰,۴۰۸	-	-	-	-
	ایران آرو	عضو هیأت مدیره مشترک	۳۶,۵۹۵	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	والین بیدی بیتکام	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۵۰,۸۹۷	-	۶۲,۰۰۰	-
	مصطفی بطونی آوزمان	سهامدار شرکت فرعی	-	-	۸۰	۶۳,۴۴۰	۲,۷۲۰
	نورالدین علی آبادی	عضو هیأت مدیره شرکت فرعی	-	-	-	۴۰,۰۰۰	-
جمع کل			۱۵,۷۱۹,۷۹۲	۱۸,۶۷۸,۶۶۲	۱۳۵	۱۶۶,۱۴۰	۲۳,۴۲۰

تبرکتی و صنعتی سپاهان
و معادن احياء سپاهان

۴۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای وابسته بدون اخذ کارمزد، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

پیشبرد شرکتی
۱۳۰۵/۲/۱۱
روزنامه



شرکت مجتمع صنایع و معادن اصفهان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲-۲- مانده حسابهای مالی اشخاص وابسته گروه :

تاریخ به میلیون ریال		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		توضیحات	شرح
تاریخ	حساب	تاریخ	حساب	تاریخ	حساب		
-	طلب	-	طلب	-	طلب	رشدورگیلان سبز	شرکتهای وابسته
-	۱,۰۴۹	-	-	-	-	فروزان رهورد کوهنا	
-	۲,۴۷۲	-	-	-	-	دربورد مازندران سبز	
-	۲۸۹	-	-	-	-	معدن جو	
(۸۸,۳۳۷)	-	-	-	(۳۰,۴۳۷)	-	میدل سارازن سمنان	
(۵,۵۷۷)	-	-	-	(۵,۵۷۷)	-	پارسبان کانی اصفهان	
(۵۰,۵۳۷)	-	-	-	(۵۵,۳۷۷)	-	استقلال سپاهان	
(۴۶,۳۷۷)	-	-	-	۸۲,۳۸۳	-	تارین نیرو	
-	۱۲,۳۹۴	-	-	۱۲,۳۹۴	-	فولاد مبارکه	
-	۴-۶,۳۳۴	-	-	۱,۵۸۴,۶۵۳	-	۱-۹۹,۳۵۸	
-	۶۰۰	-	-	-	-	پوشش بارزکازان	
-	۷,۵۵۹,۴۱۶	-	-	۵,۰۹۷,۱۹۳	-	سهامی قوب آهن	
-	-	-	-	۶۲۳,۰۱۲	-	کک طبس	
(۲۸,۷۲۵)	-	-	-	-	-	پیشکار جواد اصفهانی	
(۱۵۵,۰۱۸)	-	-	-	۱۸۳,۱۱۶	-	پایا پود کپرا	
(۱۳۳)	-	-	-	(۱۳۳)	-	ککادو پودورسال	
-	-	-	-	-	-	کلی الیز سلاکو	شرکتهای وابسته
-	-	-	-	۲۵,۵۱۶	-	۲۵,۵۱۶	
-	۲,۵۴۶	-	-	۱۶	-	نسوز آذر	
-	-	-	-	-	-	آذر قازان	
-	-	-	-	۸۲,۴۷۶	-	صنایع الکترونیک هوت مینتر	
-	-	-	-	۲	-	موسسه اعتباری سلاطین قدر	
-	-	-	-	-	-	توسعه قوی	
-	۲۴	-	-	-	-	کاشی تکرام	
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد	
-	-	-	-	۳,۰۴۸	-	بیمه تکابزر	
-	-	-	-	-	-	تولیدی صفی قزاقی	
-	-	-	-	-	-	تعاونی اعتباری اصفهان سپاهان	
-	۱۲,۴۱۶	-	-	۱۲,۴۱۶	-	چکان کار اصفهان	
-	۷۸۲,۷۷۶	-	-	-	-	شرکت متعلق تحت خیر چوب	
-	۷	-	-	-	-	فنی اوزان	
-	۱۸۶,۳۰۸	-	-	-	-	سپهر فدی کوثر	
(۲,۰۲۱)	-	-	-	-	-	فدی قدر تکا	
(۴,۶۲۱)	-	-	-	-	-	سید علی کوشش	
(۷,۴۵۷)	-	-	-	-	-	مهدی وقادور	
-	۶۲۴,۴۸۵	-	-	-	-	نارگان دین الهوند نیرو	
-	۵۲۲	-	-	۶۲۲	-	طراحی مهندسی بین المللی تکادو	
(۱۱۶,۴۰۴)	-	-	-	-	-	شرکت اوزین نوین	
-	۹,۴۰۰	-	-	-	-	ایران آروز	
-	۶۰,۶۴۳	-	-	-	-	واش بندک پیشکام	
(۲۰,۹۱۴)	-	-	-	-	-	مصطفی بیوقوفی آوزندان	
-	۷۷۳,۱۷۴	-	-	-	-	نورالدین علی آبادی	
-	-	-	-	-	-	سیال اویسا صنعت	
-	۶,۷۶۵	-	-	-	-	فولاد ساربا	
(۱,۱۶,۸۴۹)	۹,۴۴۳,۳۳۰	(۲,۸۷,۳۷۹)	۸,۴۲۸,۴۱۶	(۸۷,۹۴۶)	۶۷۶,۷۷۲	۷,۶۷۵,۲۲۴	جمع کل

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

تحریر و تصدیق مدیر عامل و مدیر مالی

تحریر و تصدیق مدیر عامل و مدیر مالی



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت قرض الحسنه	انجام هزینه به نیابت از شرکتها	خرید سهام	خرید کالا و خدمات
شرکتهای وابسته	شرکت آزمون احیاء سیاهان	عضو هیات مدیره	✓	-	۹۷۴	-	-
	شرکت مهندسی قائم سیاهان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۷,۱۱۳,۴۱۲	-
	شرکت مجتمع گکین معادن احیا	عضو هیات مدیره	✓	-	۴۶,۶۷۲	۲۰۰,۹۱۳,۳۴۳	-
	شرکت معادن سنگ آهن احیا سیاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۵۰۳	-	-
	شرکت بهمن گستر سیاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۱۳۳	-	-
	شرکت تجارت و اسکان احیا سیاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۷۷۴	-	-
	سرمایه نوآوری احیا	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۱,۷۲۵	-	-
	شرکت تکادو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۲,۶۲۷	-	-
	شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-
	شرکت طرح گستر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۱۲۹۶	۱۲۸	-	-
	شرکت توسعه انرژی احیا سیاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۵۰	۲۵۰	-	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۸۰	-	۹,۷۵۶
	شرکت اعتماد گستر سیاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۶۵,۴۱۷
	شرکت بازرگانی معین	عضو هیات مدیره	✓	-	۲۵۱	۲۲,۰۷۹,۹۹۶	-
	احیاء ریل ایرانیا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۵,۵۳۷	۷,۲۶۰	-	-
مهندسی بین المللی طراحی صنایع نفت	شرکت آرمان اندیشان احیا	عضو هیات مدیره	✓	۲,۶۰۰	۹۴۰	-	-
	ایران کشتی بحر	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲۰,۱۲	-	-	-
	مهندسی بین المللی طراحی صنایع نفت	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲,۵۹۸	-	-	-
	جمع			۲۵,۶۹۳	۷۹,۷۷۷	۲۲۰,۱۰۶,۷۵۱	۷۵,۱۱۳

۴۶-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه بدون اخذ کارمزد، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

چهارمین جلسه هیات مدیره

۷۱

روزنامه ۱۴۰۵/۰۴/۱۱



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (سهامی عام)
یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴۶- ملانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		توضیحات	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب		
شرکتهای وابسته	-	۲,۱۱۴,۶۳۳	-	۶۵۰,۸۴۴	شرکت آرمون احیاء سیاهان	شرکتهای وابسته
	-	۷۳,۷۱۵	-	۱۷۷,۱۸۵	شرکت بین المللی طراحی صنایع نفت	
	(۷,۱۴۳,۸۹۷)	-	(۶,۸۴۰,۳۹۱)	-	شرکت مهندسی قلم سیاهان	
	-	۳,۴۷۲,۵۶۶	-	۱,۶۶۸,۵۷۷	شرکت بهمن گستر سیاهان	
	-	۹,۵۹۱,۹۱۸	-	۱۰,۰۸۲,۶۴۱	شرکت تجارت و اسکان احیاء سیاهان	
	-	۱۷,۶۴۲,۴۷۳	(۲۱۰,۷۲۵)	-	شرکت مجتمع کمن معادن احیا	
	-	۲۸,۸۴۵	-	۱۱۴,۸۹۳	شرکت اعتماد گستر	
	-	۱۰,۰۰۰	-	۸,۸۳۹	شرکت احیاء گستران	
	-	۱,۳۳۱,۰۸۸	-	۲,۳۸۷,۸۴۳	شرکت تکادو	
	-	۱,۳۸۵,۹۹۳	-	۳,۶۰۵,۷۱۸	شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	
	-	۵۰,۳۲۰	-	۵۱,۰۳۳	شرکت توسعه انرژی احیا	
	-	۹۸۱,۱۶۷	-	۱,۳۱۹,۵۴۳	شرکت احیاء ابریشین	
	-	۲۲۹,۴۵۷	-	۲۵۲,۸۴۰	شرکت مهندسی طرح گستر سیاهان	
	-	۱۸,۷۵۷	-	۳۰,۱۰۶	شرکت طراحی و نصب سوزو آذران	
	-	۱۵۲,۳۰۸	-	۲۹۶,۶۸۸	شرکت کارگزاری آرمان لایبر نشی جهان	
عابره گروه	-	۴۷,۵۱۴	-	۴۹,۳۹۳	شرکت سربله نوآوری احیا	عابره گروه
	-	۲۶,۹۵۰	-	۲۴,۸۷۵	شرکت معادن منگنز	
	-	۳,۷۵۳	-	۵,۹۹۰	ایران کشی پیر	
	-	۱۰۰,۵۸۶	-	۵,۷۴۸	آرمان اندیشان	
	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	آیه تکادو	
	-	۹۸,۶۷۹	-	۸۲,۳۳۲	فغانسنگ کمن طیس	
	(۱,۱۱۰)	-	(۱,۱۱۰)	-	زغالسنگ پروده طیس	
	-	-	-	۲,۰۵۰,۳۷۴	صنایع پتروشیمی کیمیا اندیشک	
	-	-	-	۶۸۸,۵۰۰	گروه سربله گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا	
	(۵۹,۸۰۳)	-	-	۳۹,۰۹۱,۴۶۹	سدی آهن احیاء سیاهان	
	-	۴,۰۴۵,۵۷۳	-	۴,۰۲۸,۳۵۳	شرکت نازکای معین احیا	
	(۷,۳۰۴,۸۰۹)	۶۰,۳۲۳,۰۹۳	(۷,۵۲,۲۲۶)	۶۶,۶۲۸,۵۳۳	جمع	
	(۶۴۳)	-	(۶۴۳)	-	مدرسه قرص الحسنه صالحین قدر	
	-	۱۱,۰۷۶	-	۱۵۱,۱۹۵	سایر اشخاص	
	(۶۴۳)	۱۱,۰۷۶	(۶۴۳)	۱۵۱,۱۹۵	جمع	
	(۷,۳۰۴,۴۵۲)	۶۰,۳۲۴,۱۶۹	(۷,۵۲,۸۶۹)	۶۶,۷۸۸,۵۱۳	جمع کل	

۴-۴۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال قبل شناسایی نشده است.

تصدیق مدیر عامل و هیئت مدیره
(مهر و امضاء)

تصدیق مدیر عامل و هیئت مدیره
(مهر و امضاء)

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



۴۷- تعهدات سرمایه ای و تعهدات 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		تعهدات سرمایه ای (دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای)
شرکت		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۸,۴۵۱,۹۴۶	۱۸,۴۶۱,۰۵۸	
-	-	۱۸,۴۵۱,۹۴۶	۱۸,۴۶۱,۰۵۸	

۴۷-۲- تعهدات 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		تضمین وام و گشایش اعتبار و ضمانت نامه
شرکت		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۷,۳۵۸,۶۰۳	۲۴,۰۶۳,۸۲۶	
-	-	-	۸۸۹,۳۰۷	حق بیمه تعدیل حقوق و مزایای مرتبط با طرح طبقه بندی مشاغل پرسنل شرکت مرآت پولاد
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	۱,۶۰۶,۴۱۳	۱,۹۴۱	سایر
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	۸,۹۶۵,۰۱۶	۲۴,۹۵۵,۰۷۴	

۴۷-۳- در تاریخ اول اسفند ۱۳۹۹ شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان قراردادی با آقای آتبین، خانم ها الهام و نستریحیایی بابت استخراج سنگ سپراتوری 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 مرغزار 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 مطرح که پرونده در شعبه ۱۱ دادگاه تجدید نظر استان خراسان در جریان بوده و قرار کارشناسی مجدد صادر گردیده که تا کنون منتج به صدور رأی نهایی نگردیده است. همچنین شکایت علیه مدیران سابق و پیمانکار سپراتوری آقای آتبین یحیایی در خصوص قرارداد استخراج سنگ آهن در جریان بوده که طبق رأی دادگاه شعبه ۳۲ عمومی حقوقی شهید مدنی محکوم به پرداخت ۸,۴۲۱,۲۷۸ میلیون ریال گردیده اند که مدیران مورد اشاره نسبت به رأی مذکور اعتراض نموده اند.

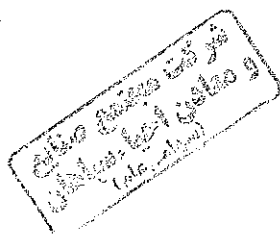
۴۷-۴- در خصوص سرمایه گذاری شرکت مجتمع نگین معادن احیاء در معادن مس و براساس مفاد قرارداد فیما بین، تعهد شرکت مزبور فراهم آوردن شرایط لازم (کارخانه و سایر متعلقات مورد نیاز) برای تولید ۲۰ هزار تن محصول کنسانتره تا مبلغ حداکثر ۴۵ میلیون دلار منوط به ارائه دو فقره پروانه جمعاً با ذخیره ۲۰ میلیون تن می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بابت هزینه های اکتشافی، ساخت اماکن اقامتی، رفع معارضین، راه های مواصلاتی و سایر هزینه های مورد نیاز جهت بهره برداری از معادن مبلغ ۵,۹۴۹ میلیارد ریال سرمایه گذاری گردیده است.

۴۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰۰ ریال برای هر سهم) است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



۵۰- کفایت سرمایه

۵۰-۱- کفایت سرمایه گروه:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۲۱۱,۱۸۸,۱۹۱	۱۱۴,۳۴۰,۹۷۷	۱۴۶,۹۱۷,۳۸۱
۹۹,۶۲۶,۶۴۸	۳,۶۲۴,۲۸۷	۶۶,۱۷۳,۳۸۰
۳۱۰,۸۱۴,۸۳۹	۱۱۷,۹۶۵,۲۶۴	۲۱۳,۰۹۰,۷۶۱
۱۱۷,۰۳۴,۹۶۳	۱۱۶,۶۰۰,۱۶۲	۱۱۶,۳۶۷,۹۵۷
۲,۳۲۱,۸۴۶	۰	۲,۳۲۱,۸۴۶
۱۱۹,۳۵۶,۸۰۹	۱۱۶,۶۰۰,۱۶۲	۱۱۸,۶۸۹,۸۰۳
۲۶,۹۹۷,۴۳۱	۰	۲۶,۹۹۷,۴۳۱
۱۴۶,۳۵۴,۲۴۰	۱۱۶,۶۰۰,۱۶۲	۱۴۵,۶۸۷,۲۳۴
	۱.۰	-
	-	۰.۶۸

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

نسبت جاری
نسبت بدهی و تعهدات

۵۰-۲- کفایت سرمایه شرکت:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۷۸,۲۳۱,۴۸۹	۲۸,۱۱۴,۰۵۲	۴۲,۶۸۳,۳۴۱
۲۲۱,۸۵۶,۳۶۰	۱۸۶,۵۳۴,۱۴۸	۲۲۱,۵۲۸,۶۴۲
۳۰۰,۰۸۷,۸۴۹	۲۱۴,۶۴۸,۲۰۰	۲۶۴,۲۱۱,۹۸۳
۱۱,۶۲۳,۷۰۴	۱۱,۶۲۳,۷۰۴	۱۱,۶۲۳,۷۰۴
۴۴,۳۷۷	۰	۴۴,۳۷۷
۱۱,۶۶۸,۰۸۱	۱۱,۶۲۳,۷۰۴	۱۱,۶۶۸,۰۸۱
۱,۹۴۱	۰	۱,۹۴۱
۱۱,۶۷۰,۰۲۲	۱۱,۶۲۳,۷۰۴	۱۱,۶۷۰,۰۲۲
	۲.۴۲	-
	-	۰.۰۴

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

نسبت جاری
نسبت بدهی و تعهدات

پروست گزارش
روز ۱۴۰۵ / ۱۴ / ۲۲
رأی

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)