شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت	۱ الی ۶۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه **شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)** شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه،

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

ب- صورت های مالی جداگانه، وضعیت مالی **شرکت** در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۲- حساب های دریافتنی و پیش پرداخت های گروه(موضوع یاداشت های توضیحی۱۲، ۱۹ و ۲۱) به ترتیب شامل مبالغ ۸،۵۱۹ میلیارد ریال و ۱،۰۳۷ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که پیگیری های گروه شامل اقدامات حقوقی در خصوص بازیافت و تعیین تکلیف مطالبات فوق منجر به نتیجه نشده است. با توجه به نامشخص بودن نحوه وصول مطالبات و تعیین تکلیف پیش پرداخت های مورد اشاره، انجام تعدیلاتی بر صورت های مالی مورد گزارش ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۳- در خصوص تحصیل سهام شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی آسیا و احیاء کاریز پارت، بر خلاف استانداردهای حسابداری، مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم شرکت های گروه از ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت های یاد شده در تاریخ تحصیل جمعا به مبلغ ۴،۰۶۸ میلیارد ریال به عنوان سرقفلی تحصیل(موضوع یادداشت توضیحی۱۴) لحاظ شده است. در اجرای الزامات استانداردهای حسابداری می بایست مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم شرکت های گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت فرعی سرمایه پذیر در تاریخ تحصیل به عنوان سرقفلی و مابه التفاوت ارزش منصفانه و دفتری خالص دارایی های شرکت فرعی تحصیل شده را به دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص منظور نمود. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز در خصوص ارزش های منصفانه در تاریخ تحصیل، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی برای این موسسه میسر نمی باشد.

٤- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۲، شرکت فرعی تجارت و اسکان احیا سپاهان در سال ۱۳۹۲ مبادرت به انعقاد قرارداد ساخت مجتمع مسکونی گلدن پلاس با شخص حقیقی(مالک) با سهم الشرکه ۴۰ درصدی به عنوان سازنده، نموده است. اجرای پروژه به‌دلیل افزایش تعداد طبقات با تأخیر همراه بوده و مطابق با برنامه زمان‌بندی تکمیل نشده است. در این ارتباط مطابق قرارداد فیمابین در صورت تأخیر در تحویل

موضوع قرارداد، جرایم تاخیر پیش بینی شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال خسارت تاخیر برآورد گردیده که از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. مضافا در سال ۱۴۰۴ در پروژه فوق (گلدن پلاس)، آتش‌سوزی رخ داده و خسارتی به مبلغ ۲،۱۹۵ میلیارد ریال به پروژه وارد شده که شرکت مزبور به‌دلیل وجود پوشش بیمه‌ای، از این بابت زیان کاهش ارزش شناسایی ننموده و صرفا درصد پیشرفت پروژه را از ۸۴ درصد به ۸۰ درصد کاهش داده است. با توجه به مراتب فوق و در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات لازم از جمله توافقات نهایی با طرف مشارکت در خصوص حل و فصل موضوع خسارت تاخیر و میزان خسارت وارده ناشی از آتش سوزی پروژه، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از این بابت بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه (موضوع یادداشت توضیحی۱۲)، شامل مبلغ ۲،۲۴۵ میلیارد ریال مخارج سفارشات خارجی خرید ماشین آلات خط تولید چرخ منوبلوک توسط شرکت فرعی صنایع تجهیزات ریلی واگن آسا یدک، در سال ۱۴۰۰ (مشتمل بر مبلغ ۵،۸۳۶،۵۰۰ یورو طبق صورتحساب فروشنده و مبلغ ۵۲۱،۴۱۸ یورو بابت هزینه‌های حمل، تخلیه و بارگیری) بوده که بخش عمده تجهیزات خریداری شده از سال ۱۴۰۱ وارد گمرک غرب تهران گردیده، لیکن تاکنون ترخیص و وارد شرکت فرعی فوق الذکر نگردیده است. بدلیل نبود اطلاعات و مدارک لازم در خصوص علت عدم انتقال ماشین آلات مذکور به شرکت فرعی یاد شده در بالا، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت های یاد شده بر صورت های مالی تلفیقی گروه برای این موسسه مشخص نمی باشد.

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

تاکید بر مطلب خاص

۷- با توجه به یادداشت های توضیحی ۲-۲۶ و ۳-۲۶، نسبت به دادنامه های بدوی صادره در خصوص ابطال مصوبات مجامع عمومی فوق العاده در خصوص سهام ممتاز شرکت و شرکت های فرعی سرمایه گذاری بهمن گستر، بازرگانی معین احیاء سپاهان، آزمون احیاء سپاهان، مجتمع نگین معادن احیاء و الزام به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اصلاح و تغییر مفاد اساسنامه اعتراض گردیده که در ارتباط با شرکت های فرعی یاد شده، طبق رای دادگاه تجدید نظر، دادنامه های بدوی نقض گردیده و پیگیری در خصوص شرکت مهندسی قائم سپاهان در دادگاه تجدید نظر در دست اقدام می باشد.

۸- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۴۲، که در آن ابهام مربوط به دعاوی حقوقی پیمانکار شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء سپاهان، در خصوص قرارداد استخراج سنگ سپراتوری شرکت (آتبین، نستر 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 توصیف شده، جلب می‌نماید.

۹- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۹ ، ۳-۱-۱۹ و ۲-۱۳ در خصوص پیگیری‌های انجام شده جهت وصول مطالبات شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء از شرکت تجارت جهانی سکو در رابطه با فروش کنسانتره سنگ آهن، بازیافت مطالبات شرکت فرعی بهمن گستر سپاهان از شرکت حامی فولاد ایرانیان بابت فروش کنسانتره سنگ آهن و همچنین عدم

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲ ساختمان شهروز، طبقه ۷ واحد ۷۴ کدپستی :۱۵۱۸۸۳۳۵۵۵ ، صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۷۳۷۳
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر : ۸۸۲۰۹۸۱۹
www.hma.ir info@hma.ir

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

انتقال مزایا و مخاطرات مالکیت یکدستگاه آپارتمان مربوط به شرکت فرعی بازرگانی معین احیاء سپاهان از شرکت بازرگانی امید گستر آراز، جلب می‌نماید.

مفاد بندهای ۷ الی ۹، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۰-مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲ ساختمان شهروز، طبقه ۷ واحد ۷۴ کدپستی ۱۵۱۷۸۱۳۶۵۵ صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۴۴۷۳
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر : ۸۸۲۰۹۸۱۹
www.hma.ir info@hma.ir

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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 اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی 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.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

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

الف- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی سالیانه جهت بررسی عملکرد دوره مالی قبل ظرف مهلت مقرر.

ب- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی.

۱۳-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱ 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 مؤسسه 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 رای‌گیری رعایت شده است. مضافا به استثنای معاملات انجام شده مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۱، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴-گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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، 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.

۱۹ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان رامشه ۹۲۲۰۴۸

محمدجواد هدایتی املشی ۸۰۰۸۹۶

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲ ساختمان شهروز، طبقه ۷ واحد ۷۴ کدپستی :۱۵۱۸۸۳۳۶۵۵ ، صندوق پستی ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر : ۸۸۲۰۹۸۱۹
www.hma.ir info@hma.ir

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف. صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	
* صورت سود و زیان تلفیقی	۲
* صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
* صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب. صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	
* صورت سود و زیان	۶
* صورت وضعیت مالی	۷
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
* صورت جریان‌های نقدی	۹
ج. یادداشت‌های توضیحی	۱۰-۶۳

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۶به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت آزمون احیاء سپاهان(سهامی خاص)	آقای اشکان اشرفی	مدیر عامل ونائب رئیس هیات مدیره	
شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان(سهامی خاص)	خانم شهربانو محبوبی قمی	عضو هیات مدیره	
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء(سهامی خاص)	خانم فاطمه امیرآبادی فراهانی	رئیس هیات مدیره	

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) ثبت ۵۱۱۲۴۲

حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

Central Office:
1th floor, No 2, Mordad street
Golha st, Golha sq, Fatemi sq
Tehran-Iran
Company Economics code: 4111-7366-1336
National ID: 10260334425
Post Code: 1413864510
Tel: +9821-88338116
Fax:+9821-88000062

دفتر مرکزی: تهران
میدان فاطمی ، میدان گلها ، بلوار گلها
خیابان مرداد ، پلاک ۲ ، طبقه اول
کد اقتصادی شرکت: ۱۳۳۶-۷۳۶۶-۴۱۱۱
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۳۴۴۲۵
کد پستی: ۱۴۱۳۸۵۴۵۱۰
تلفن: ۸۸۳۳۸۱۱۶ فکس: ۸۸۰۰۰۰۶۲
E.mail: ghaemsepahan@ehyaa.com

Ghaem Sepahan Eng.CO.
ISO14001REGISTERED
ISO 9001 REGISTERED
inpe Award

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۵۹,۸۸۱,۴۱۰)	۰
سود ناخالص		**۸۷,۵۳۴,۲۷۷**	۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۳۶,۴۶۴,۸۳۵)	(۴۳,۱۰۷)
سایر درآمدها	۸	۱۷,۵۸۴,۶۳۷	۴۲
سایر هزینه ها	۹	(۴۸۸,۶۵۰)	۰
سود عملیاتی		**۶۸,۱۶۵,۴۲۹**	**(۴۳,۰۶۵)**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱,۹۴۶,۲۳۶)	۰
سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۳,۳۶۰,۸۷۹	۵۶,۷۷۶,۵۸۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		**۶۹,۵۸۰,۰۷۲**	**۵۶,۷۳۳,۵۱۸**
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۹۳۶,۱۳۰	۰
سود قبل از مالیات		**۷۰,۵۱۶,۲۰۲**	**۵۶,۷۳۳,۵۱۸**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	(۷,۲۰۷,۸۴۲)	
سود خالص		**۶۳,۳۰۸,۳۶۰**	**۵۶,۷۳۳,۵۱۸**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۷,۹۰۸,۶۶۷	۵۶,۷۳۳,۵۱۸
منافع فاقد حق کنترل		۳۵,۳۹۹,۶۹۳	۰
		۶۳,۳۰۸,۳۶۰	**۵۶,۷۳۳,۵۱۸**

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

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) ثبت ۵۱۱۲۴۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷۴,۱۵۰,۸۸۹	۶۱,۸۸۲,۶۸۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۲,۴۴۱,۲۹۹	۱,۷۳۱,۹۰۸
سر قفلی	۱۴	۴,۳۸۱,۸۶۷	۴,۲۶۰,۶۶۴
دارایی های نامشهود	۱۵	۸۷۴,۰۷۹	۷۵۶,۹۶۳
سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته	۱۷	۹,۱۹۸,۳۶۲	۵,۴۵۷,۲۲۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱,۸۷۳,۷۹۶	۱,۵۲۶,۷۵۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۲,۷۹۷,۹۸۴	۳,۲۰۱,۰۶۴
سایر دارایی ها	۲۰	۳,۵۲۱,۲۰۳	۳۹۹,۱۹۱
جمع دارایی های غیر جاری		**۹۹,۲۳۹,۴۷۹**	**۷۹,۲۱۶,۴۵۴**
دارایی های جاری			
پیش‌پرداخت ها	۲۱	۶,۰۴۶,۴۶۲	۵,۳۸۹,۵۲۲
موجودی مواد و کالا	۲۲	۳۸,۵۶۳,۱۹۷	۲۶,۸۸۵,۱۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۰۲,۱۱۹,۷۷۴	۵۲,۱۸۹,۲۱۸
سرمایه‌گذاری های کوتاه‌مدت	۲۳	۴۸,۷۹۷,۱۱۰	۲۳,۵۲۳,۶۱۷
موجودی نقد	۲۴	۱۵,۳۸۷,۳۷۱	۶,۴۰۲,۲۲۲
		۲۱۰,۹۱۳,۹۱۴	**۱۱۴,۳۸۹,۷۵۴**
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۱,۰۰۶,۱۷۰	۹۸۲,۱۰۱
جمع دارایی های جاری		**۲۱۱,۹۲۰,۰۸۴**	**۱۱۵,۳۷۱,۸۵۵**
جمع دارایی ها		**۳۱۱,۱۵۹,۵۶۳**	**۱۹۴,۵۸۸,۳۰۹**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱۲۲,۶۱۸	
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی		۸۰۵,۲۰۲	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۹۲۵,۱۷۲)	
اندوخته قانونی	۲۷	۱۴۱,۹۸۵	۵,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۸	۵۷۶,۶۵۹	۰
سود انباشته		۱۰۱,۴۸۱,۱۳۹	۵۵,۳۳۰,۰۰۳
سهام خزانه	۲۹	(۲۰۸,۱۴۰)	(۲۰۸,۱۴۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۱۰۲,۰۴۴,۲۹۱**	**۵۵,۱۷۶,۸۶۳**
منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۹۶,۳۱۴,۵۱۹	۶۹,۶۰۴,۱۴۷
جمع حقوق مالکانه		**۱۹۸,۳۵۸,۸۱۰**	**۱۲۴,۷۸۱,۰۱۰**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۲۶۶,۰۵۶	۱۳۰,۳۲۱
تسهیلات مالی	۳۲	۷,۸۷۷	۱۰۴,۹۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۲,۰۵۰,۶۶۸	۲,۴۹۹,۱۰۱
جمع بدهی های غیر جاری		**۲,۳۲۴,۶۰۱**	**۲,۷۳۴,۳۴۱**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۵۸,۸۹۳,۵۲۷	۳۱,۵۹۶,۶۲۶
مالیات پرداختنی	۳۴	۸,۹۰۲,۹۵۰	۴,۵۶۵,۲۷۳
سود سهام پرداختنی	۳۵	۳,۰۲۳,۳۳۹	۲,۴۲۲,۸۱۱
تسهیلات مالی	۳۲	۱۰,۶۸۶,۳۵۳	۷,۱۴۲,۳۰۱
ذخایر	۳۶	۲۸,۹۲۰,۶۳۴	۱۶,۹۱۵,۳۶۶
بدهی ناشی از قرارداد ها	۳۷	۴۹,۳۴۹	۴,۴۳۰,۵۸۱
جمع بدهی های جاری		**۱۱۰,۴۷۶,۱۵۲**	**۶۷,۰۷۲,۹۵۸**
جمع بدهی ها		**۱۱۲,۸۰۰,۷۵۳**	**۶۹,۸۰۷,۲۹۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۱۱,۱۵۹,۵۶۳**	**۱۹۴,۵۸۸,۳۰۹**

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی
قائم سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۵۱۱۲۴۷

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	صرف سهام	آثارمعاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰				۵,۰۰۰		۱,۰۱۰,۱۱۲	۰	۱,۰۶۵,۱۱۲	۰	۱,۰۶۵,۱۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
تعدیلات ناشی از تجدید طبقه بندی صورت مالی شرکت فرعی	-	-					(۲,۴۱۳,۶۲۸)	-	(۲,۴۱۳,۶۲۸)	۲,۴۱۳,۶۲۸	
سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-		-	-	-	۵۶,۷۳۳,۵۱۹	-	۵۶,۷۳۳,۵۱۹	-	۵۶,۷۳۳,۵۱۹
اثار تحصیل و ترکیب تجاری طی دوره	-	-		-	-	-	-	(۲۰۸,۱۴۰)	(۲۰۸,۱۴۰)	۶۷,۱۹۰,۵۱۹	۶۶,۹۸۲,۳۷۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵۵,۳۳۰,۰۰۳	(۲۰۸,۱۴۰)	۵۵,۱۷۶,۸۶۳	۶۹,۶۰۴,۱۴۷	۱۲۴,۷۸۱,۰۱۰
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-		-	-	-	۲۷,۹۰۸,۶۶۷	-	۲۷,۹۰۸,۶۶۷	۳۵,۳۹۹,۶۹۳	۶۳,۳۰۸,۳۶۰
تعدیلات ناشی از تلفیق گروه مجتمع احیا در شرکت مهندسی قائم سپاهان	-	-		-	-	-	۱۸,۹۶۳,۸۰۱	-	۱۸,۹۶۳,۸۰۱	(۱,۱۷۱,۰۴۲)	۱۷,۷۹۲,۷۵۹
سود سهام مصوب	-	-		-	-	-	(۷,۶۸۸)	-	(۷,۶۸۸)	(۹,۹۵۳,۲۵۵)	(۹,۹۶۰,۹۴۳)
افزایش منافع جزئی در شرکت فرعی	-	-		(۹۲۵,۱۷۲)	-	-	-	-	(۹۲۵,۱۷۲)	-	(۹۲۵,۱۷۲)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	(۳۵۲,۱۶۴)		-	-	-	-		(۳۵۲,۱۶۴)	(۲۶۵,۸۰۲)	(۶۱۷,۹۶۶)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۱,۱۵۷,۳۶۶	۱۲۲,۶۱۸	-	-	-	-		۱,۲۷۹,۹۸۴	۱,۱۲۱,۷۲۱	۲,۴۰۱,۷۰۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-		-	۱۳۶,۹۸۵	-	(۱۳۶,۹۸۵)	-		۲۲۷,۷۵۲	۲۲۷,۷۵۲
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-		-	-	۵۷۶,۶۵۹	(۵۷۶,۶۵۹)	-		۱,۳۵۱,۳۰۵	۱,۳۵۱,۳۰۵
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۸۰۵,۲۰۲	۱۲۲,۶۱۸	(۹۲۵,۱۷۲)	۱۴۱,۹۸۵	۵۷۶,۶۵۹	۱۰۱,۴۸۱,۱۳۹	(۲۰۸,۱۴۰)	۱۰۲,۰۴۴,۲۹۱	۹۶,۳۱۴,۵۱۹	۱۹۸,۳۵۸,۸۱۰

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی
قائم سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۵۱۱۲۴۷

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۳۶,۰۹۸,۷۹۴	۳۸,۰۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۸۹۳,۹۸۴)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳۳,۲۰۴,۸۱۰	۳۸,۰۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳,۱۲۰,۲۳۲	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۱,۳۹۷,۲۴۹)	(۷,۲۳۴)
پرداخت‌های نقدی ناشی از افزایش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		(۲۴,۰۶۹)	-
دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود		۱۶	-
پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود		(۱۹۵,۹۹۷)	-
دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی		۶۲۳,۲۶۲	۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		(۱۷,۸۷۳,۸۰۵)	(۷,۲۳۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۱۵,۳۳۱,۰۰۵	۳۰,۷۷۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام شرکت فرعی		(۹۲۵,۱۷۲)	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی		(۶۱۷,۹۶۶)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی		۲,۴۰۱,۷۰۵	-
دریافت های ناشی از تسهیلات		۸۸,۹۵۵,۲۱۲	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸۵,۵۰۸,۲۰۲)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۹۴۶,۲۳۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی			(۶۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۸,۷۶۳,۹۹۶)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل ازفعالیت های تأمین مالی		(۶,۴۰۴,۶۵۵)	(۶۸۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۸,۹۲۶,۳۵۰	۳۰,۰۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶,۴۰۲,۲۲۲	۶,۳۵۶,۲۱۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۵۸,۷۹۹	۱۵,۹۲۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۵,۳۸۷,۳۷۱	۶,۴۰۲,۲۲۲

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی
قائم سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۵۱۱۲۴۷

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدهای عملیاتی	۵	۰	۰
هزینه‌های اداری و عمومی	۷	(۳۳۶,۱۱۶)	(۴۳,۱۰۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۸	۱۶,۷۸۸,۳۵۵	۱۸,۴۱۸,۲۷۰
سود عملیاتی		**۱۶,۴۵۲,۲۳۹**	**۱۸,۳۷۵,۱۶۳**
سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۲۳۵,۷۵۹	(۹۵۲)
سود قبل از مالیات		**۱۶,۶۸۷,۹۹۸**	**۱۸,۳۷۴,۲۱۱**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	(۲,۰۲۹)	
سودخالص		**۱۶,۶۸۵,۹۶۹**	**۱۸,۳۷۴,۲۱۲**

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

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی
قائم سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۱۱۲۴۷

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

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	۱۲	۲۲,۹۷۳	۱۸,۱۲۲
دارایی های نامشهود	۱۵	۶۸	۱۳
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶	۲۸۲,۲۹۱	۳,۶۷۱,۰۶۸
سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت	۱۸	۹۶۷,۳۰۷	۴۲,۱۷۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۱,۲۷۲,۶۳۹**	**۳,۷۳۱,۳۷۱**
دارایی های جاری			
پیش‌پرداختها	۲۱	۹۷,۲۷۷	۷۰,۴۰۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۹,۷۳۶,۱۷۸	۱۷,۵۸۶,۹۹۱
سرمایه‌گذاری های کوتاه‌مدت	۲۳	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۹,۳۴۹
موجودی نقد	۲۴	۵۸۷,۷۶۳	۴۶,۰۱۳
جمع دارایی های جاری		**۲۰,۵۲۸,۰۱۸**	**۱۷,۸۱۲,۷۵۸**
جمع دارایی ها		**۲۱,۸۰۰,۶۵۷**	**۲۱,۵۴۴,۱۲۹**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سود انباشته		۲۱,۵۷۰,۲۹۳	۱۹,۳۸۴,۳۲۴
جمع حقوق مالکانه		**۲۱,۶۲۵,۲۹۳**	**۱۹,۴۳۹,۳۲۴**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۲,۷۵۵	۳,۳۴۶
جمع بدهی های غیر جاری		**۲,۷۵۵**	**۳,۳۴۶**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۱۵۷,۸۹۹	۲,۰۹۴,۴۳۸
مالیات پرداختنی	۳۴	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳۵	۹,۵۳۴	۱,۸۴۶
ذخایر	۳۶	۵,۱۷۷	۵,۱۷۷
جمع بدهی های جاری		**۱۷۲,۶۱۰**	**۲,۱۰۱,۴۶۱**
جمع بدهی ها		**۱۷۵,۳۶۵**	**۲,۱۰۴,۸۰۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۱,۸۰۰,۶۵۷**	**۲۱,۵۴۴,۱۲۹**

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش
شرکت مهندسی
قائم سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۵۱۱۲۴۷

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

صورت تغییرات درحقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۱۰,۱۱۲	۱,۰۶۵,۱۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود خالص دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۸,۳۷۴,۲۱۲	۱۸,۳۷۴,۲۱۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۹,۳۸۴,۳۲۴	۱۹,۴۳۹,۳۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	۱۶,۶۸۵,۹۶۹	۱۶,۶۸۵,۹۶۹
سود سهام مصوب	-	-	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۱,۵۷۰,۲۹۳	۲۱,۶۲۵,۲۹۳

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

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) ثبت ۱۱۲۴۷د

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۲۳۵,۲۰۶	۳۸,۰۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۰۲۹)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۲۳۳,۱۷۷**	**۳۸,۰۰۴**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹,۲۸۱)	(۷,۲۳۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶۰)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت		۲۳۷,۹۰۹	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی		۵	۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		**۲۲۸,۵۷۳**	**(۷,۲۳۲)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		**۴۶۱,۷۵۰**	**۳۰,۷۷۲**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
علی الحساب دریافتی از شرکت های گروه		۸۰,۰۰۰	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام			(۶۸۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل ازفعالیت های تأمین مالی		**۸۰,۰۰۰**	**(۶۸۶)**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		**۵۴۱,۷۵۰**	**۳۰,۰۸۶**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۶,۰۱۳	۱۵,۹۲۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۵۸۷,۷۶۳**	**۴۶,۰۱۳**
معاملات غیر نقدی(تهاتر سود سهام پرداختنی با حساب های فیمابین)		۱۴,۴۹۲,۳۱۳	۰

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۱۱۲۴۷د

شرکت مهندسی قائم سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مهندسی قائم سپاهان و شرکتهای فرعی آن است.شرکت مهندسی قائم سپاهان با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۳۴۴۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۴۱۴ مورخ ۱۳۷۵/۰۸/۳۰ درادراه ثبت اسناد و املاک اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ شروع به فعالیت نموده است . برابر صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۵ و نیز آگهی شماره ۱۴۳۰۸/ش مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۲۳ نام شرکت از شرکت توسعه و تولید آهن اسفنجی قائم (سهامی خاص) به شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) تغییر یافته است .لازم به ذکر است با توجه به تغییر آدرس از اصفهان به تهران، شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ طی شماره ۵۱۱۲۴۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید.مرکز اصلی فعلی شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ تهران، میدان فاطمی، میدان گلها، بلوار گلها، خیابان مرداد پلاک ۲ طبقه اول می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه (مطابق آخرین تغییرات در سال مورد گزارش) عبارت است از : تولید آهن اسفنجی به روش احیاء مستقیم - ساخت ، طراحی، بهره برداری فنی، تحقیقات ، بهینه سازی، تعمیر و نگهداری فنی و بازسازی واحدهای تولیدی و مهندسی داخل و خارج کشور - ارائه خدمات مشاوره ای در رتباط با موارد فنی ، بهره برداری فنی ، مهندسی ، ایمنی، تعمیر و نگهداری فنی در کلیه پروژه های صنعتی و تولیدی داخل و خارج کشور - انجام تعمیرات اساسی واحدهای تولیدی و صنعتی -نصب و راه اندازی تجهیزات مکانیکی، برقی و کنترل ابزار دقیق، اتوماسیون کارخانجات و مجتمع های صنعتی و تولیدی داخل و خارج از کشور -انجام امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات، خرید و فروش مواد اولیه، قطعات یدکی و تجهیزات سنگین و انواع محصولات تولیدی شرکت های صنعتی در داخل و خارج از کشور -انجام کلیه فعالیت های معدنی شامل ثبت معادن، اکتشاف، استخراج و فرآوری کلیه کانی های معدنی (بجز هرگونه فعالیت استخراج و اکتشاف و بهره برداری از معادن نفت و گاز و صنایع بالادستی) -تهیه ماشین آلات تجهیزات و مواد اولیه احداث، تجهیز و راه اندازی کارخانجات و خطوط مربوطه - مشارکت با شرکت های داخلی و خارجی در داخل و خارج از کشور با هدف ایجاد ارزش افزوده و اشتغال - اخذ هرگونه نمایندگی و ایجاد و تعیین شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور -انجام فعالیت های تخصصی به منظور توسعه تکنولوژی ملی در جهت خودکفایی صنعتی کشور و حضور در بازارهای بین المللی - فعالیت در جهت انتقال تکنولوژی و مبادلات دانش فنی در سطح داخلی و بین المللی - هدایت و هماهنگی خدمات مشاوره فنی به اشخاص حقیقی و حقوقی - استفاده از سرمایه های سایر بخشها و اخذ وام و اعتبارات بانکی بصورت ارزی و ریالی از کلیه بانک های داخلی و خارجی - شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی - خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - مبادرت به کلیه امور و عملیات صنعتی، معدنی، معاملات مالی و اخذ تسهیلات اعتباری و وام از بانک ها ، صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی، سرمایه گذاری در املاک و مستغلات - انجام کلیه فعالیت هایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین کشور نافع و مفید باشد. -انجام کلیه فعالیت های فوق در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر است:

	۱۴۰۵	۱۴۰۴
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۴	۹
	۴	۹

لازم به ذکر است طی سال مورد گزارش تعداد کارکنان گروه ۴،۳۵۵ نفر می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲- آثار بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده، مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا است به شرح زیر 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 ۴-۳ 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 اتکاپذیر 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 صرفا تا میزانی 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 حسابداری۱۵"حسابداری سرمایه گذاریها"(تجدیدنظر 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 صرفا 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 تاثیر با اهمیتی خواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۳-۱-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۱-۲-۲ 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 صورت-های مالی تلفیقی منظور می-کند.

۳-۱-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های 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.

۳-۱-۲-۴ صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۱-۲-۵ تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳-۲- سرقفلی

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳- سود خرید زیر قیمت

چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری 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 می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد 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 ددر 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 درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۴-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محقق باشدد 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 هردو باشد.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود 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 باقی مانده 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 .

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵و ۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه ومنصوبات	۳،۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین الات و تجهیزات	(۸،۱۰،۱۲،۲۰) درصد و ۵،۶،۸،۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی -خط مستقیم
معادن	به نسبت میزان استخراج و ذخیره معدن	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۰٪ - ۴ و ۶ ساله	نزولی -خط مستقیم

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۳-۷- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۸- تسعیر ارز

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی ، حسب مورد به شرح ذیل در حسابها منظور می شود :

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب)در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۹- مخارج تأمین مالی

۳-۹-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

نوع موجودی	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

۱۱-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه إختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد. دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری¬شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد .ذخایر در پایان 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.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و تسویه می شود.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت:	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله	. اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	مجموعه سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت:	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) .	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱-۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱-۱-۱۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود و زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد(که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد .

۲-۱-۱۱-۳- 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 .

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳-۱۳- تهیه صورت‌های مالی تلفیقی برای نخستین بار

در تاریخ ۲۷ آبان ۱۴۰۴رأی قطعی از سوی مرجع قضایی (شعبه ۳۲دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران) صادر گردید که به موجب آن، شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص) مکلف به تهیه و ارائه صورت‌های مالی تلفیقی گردیده است. نظر به مفاد رأی صادره و در اجرای الزامات استاندارد حسابداری شماره ۵ «رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی» موضوع یادشده به عنوان رویداد تعدیلی پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تلقی گردیده است.

بر این اساس، شرکت آثار مالی و گزارشگری ناشی از رأی مزبور را در تهیه صورت‌های مالی دوره مالی قبل لحاظ نموده و با استناد به الزامات استاندارد حسابداری ناظر، نسبت به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه اقدام کرده است.

با توجه به ماهیت رأی صادره در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تاریخ احراز کنترل نسبت به شرکت‌های فرعی، تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴در نظر گرفته شده است.

۳-۱۴- تغییر سال مالی

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸ شهریور ۱۴۰۴، پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۱ خرداد هر سال تغییر یافته است. بدین لحاظ اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ می باشد.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است.مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند مگر در موارد ی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب درصورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارداین 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
فروش خالص	۵-۱	۲۰۵,۷۹۹,۶۰۹			
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۴۱,۶۱۶,۰۷۸			
		۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷	۰	۰	۰

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
		مقدار	مبلغ
		تن/ عدد	
گروه:			
داخلی:			
کنسانتره سنگ آهن/گندله سنگ آهن/برعیار دانه بندی/برعیار fine		۲,۲۰۲,۶۶۵	۱۰۳,۳۶۵,۹۶۲
آهن اسفنجی/ گندله سنگ آهن		۱۸۴,۵۶۷	۱۶,۶۲۰,۸۴۲
مواد کلسینه	۵-۱-۱	۳۷۹,۱۶۰	۴,۸۷۸,۶۹۷
کنسانتره کک شو	۵-۱-۱	۲۲۶,۶۶۳	۲۴,۵۴۱,۱۱۳
ذغال سنگ خام		۱۱,۱۹۹	۴۳۳,۸۸۳
سنگ منگنز دانه بندی	۵-۱-۱	۱۱۷,۲۸۲	۱۰,۰۳۳,۷۹۳
موبایل		۷	۳,۴۹۸
میلگرد	۵-۱-۲	۹۵,۴۸۱	۹۴۳,۷۱۸
فولاد سازی		-	۲۹۸,۳۹۴
ماسه مجرا منهول با کیفیت دولومیتی		۲,۷۸۶	۳۱,۵۲۷
سنگ سرب و روی		۳۶۶	۶,۴۸۴
فروش بانداژ		۲,۴۲۶	۷۲۱,۹۹۰
سایر		-	۱۳,۵۴۴
			۱۶۱,۸۹۳,۴۴۵
صادراتی:			
سنگ آهن پرعیار دانه بندی /کنسانتره	۵-۱-۳	۶۷۵,۵۵۶	۴۳,۹۰۶,۱۶۴
			۴۳,۹۰۶,۱۶۴
			۲۰۵,۷۹۹,۶۰۹

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.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵
خدمات حمل و نقل	۱۱,۹۳۷,۸۳۳
خدمات نفت و گاز	۱۴,۳۹۶,۸۲۰
خدمات کارگزاری	۱,۳۰۰,۱۴۰
خدمات الکترونیکی و برق	۳۵۳,۳۰۹
خدمات بازرگانی	۱۱,۱۵۴,۱۷۲
خدمات راهبری دولومیت	۱,۷۵۴,۰۴۲
خدمات هتل داری	۲۷۲,۱۴۱
سایر	۴۴۷,۶۲۱
	۴۱,۶۱۶,۰۷۸

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
	مبلغ	درصد نسبت به کل
گروه		
اشخاص وابسته	۱۸,۶۷۸,۶۶۲	۸
سایراشخاص	۲۲۸,۷۳۷,۰۲۵	۹۲
	۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷	

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵

	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه:				
فروش خالص				
کنسانتره سنگ آهن/گندله سنگ آهن/پرعیار دانه بندی/پرعیار fine	۱۴۷,۲۷۲,۱۲۶	(۸۳,۴۴۹,۴۹۹)	۶۳,۸۲۲,۶۲۷	۴۳
آهن اسفنجی/ گندله سنگ آهن	۱۶,۶۲۰,۸۴۲	(۱۵,۱۴۱,۵۷۶)	۱,۴۷۹,۲۶۶	۹
مواد کلسینه	۴,۸۷۸,۶۹۷	(۳,۸۷۶,۵۴۷)	۱,۰۰۲,۱۵۰	۲۱
کنسانتره کک شو	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	(۱۶,۲۴۶,۳۲۸)	۸,۲۹۴,۷۸۵	۳۴
ذغال سنگ خام	۴۳۳,۸۸۳	(۳۴۵,۷۰۹)	۸۸,۱۷۴	۲۰
سنگ منگنز دانه بندی	۱۰,۰۳۳,۷۹۳	(۵,۷۸۵,۳۱۷)	۴,۲۴۸,۴۷۶	۴۲
موبایل	۳,۴۹۸	(۲,۴۳۴)	۱,۰۶۴	۳۰
میلگرد	۹۴۳,۷۱۸	(۲۴,۸۸۷)	۹۱۸,۸۳۱	۹۷
فولاد سازی	۲۹۸,۳۹۴	(۲۲۵,۲۵۹)	۷۳,۱۳۵	۲۵
ماسه مجرا منهول با کیفیت دولومیتی	۳۱,۵۲۷	(۴۱,۳۲۰)	(۹,۷۹۳)	(۳۱)
سنگ سرب و روی	۶,۴۸۴	(۳,۲۵۴)	۳,۲۳۰	۵۰
فروش بانداژ	۷۲۱,۹۹۰	(۸۴۰,۰۱۱)	(۱۱۸,۰۲۱)	(۱۶)
سایر	۱۳,۵۴۴	(۵,۹۱۲)	۷,۶۳۲	۵۶
	۲۰۵,۷۹۹,۶۰۹	**(۱۲۵,۹۸۸,۰۵۳)**	**۷۹,۸۱۱,۵۵۶**	**۳۹**
درآمد ارائه خدمات				
خدمات حمل و نقل	۱۱,۹۳۷,۸۳۳	(۱۰,۹۴۴,۰۹۶)	۹۹۳,۷۳۷	۸
خدمات نفت و گاز	۱۴,۳۹۶,۸۲۰	(۹,۶۴۳,۴۴۰)	۴,۷۵۳,۳۸۰	۳۳
خدمات کارگزاری	۱,۳۰۰,۱۴۰	(۱,۲۲۷,۲۲۰)	۷۲,۹۲۰	۶
خدمات الکترونیکی و برق	۳۵۳,۳۰۹	(۴۳۹,۹۰۲)	(۸۶,۵۹۳)	(۲۵)
خدمات بازرگانی	۱۱,۱۵۴,۱۷۲	(۹,۹۰۸,۰۱۸)	۱,۲۴۶,۱۵۴	۱۱
خدمات راهبری دولومیت	۱,۷۵۴,۰۴۲	(۱,۳۲۷,۵۰۹)	۴۲۶,۵۳۳	۲۴
خدمات هتل داری	۲۷۲,۱۴۱	(۱۷۸,۱۸۳)	۹۳,۹۵۸	۳۵
سایر	۴۴۷,۶۲۱	(۲۲۴,۹۸۹)	۲۲۲,۶۳۲	۵۰
	۴۱,۶۱۶,۰۷۸	**(۳۳,۸۹۳,۳۵۷)**	**۷,۷۲۲,۷۲۱**	**۱۹**
	۲۴۷,۴۱۵,۶۸۷	**(۱۵۹,۸۸۱,۴۱۰)**	**۸۷,۵۳۴,۲۷۷**	**۳۵**

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵ فروش	ارائه خدمات	جمع
گروه				
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۱۰,۴۵۷,۷۳۹	۱۱,۰۲۳,۱۲۳	۲۱,۴۸۰,۸۶۲
دستمزد مستقیم		۱۳,۱۵۷,۰۲۹	۲,۱۹۲,۱۹۱	۱۵,۳۴۹,۲۲۰
سربار ساخت				
حقوق و دستمزد و مزایا		۴,۱۷۲,۶۸۶	۹,۷۰۷,۱۰۴	۱۳,۸۷۹,۷۹۰
پیمانکاران		۶,۴۲۰,۸۰۵	۳,۵۹۹,۸۹۷	۱۰,۰۲۰,۷۰۲
اجاره		۳۳۱,۲۸۰	۱,۸۴۴,۵۹۵	۲,۱۷۵,۸۷۵
استهلاک		۴,۵۸۸,۰۰۲	۱,۵۳۷,۰۸۰	۶,۱۲۵,۰۸۲
حق بیمه اموال		۶۸,۵۲۲	۱۴۷,۴۹۴	۲۱۶,۰۱۶
مواد غیرمستقیم		۱,۵۲۶,۹۷۴	۰	۱,۵۲۶,۹۷۴
تعمیر و نگهداری		۶,۵۳۲,۷۹۸	۱۳۵,۳۶۸	۶,۶۶۸,۱۶۶
کرایه حمل		۲,۸۲۱,۳۲۶	۹۰۸,۸۹۲	۳,۷۳۰,۲۱۸
برق و سوخت		۷,۷۳۴,۸۳۳	۱۲۸,۸۸۷	۷,۸۶۳,۷۲۰
غذا و پوشاک		۲,۳۰۶,۳۶۸	۲۲۰,۶۷۰	۲,۵۲۷,۰۳۸
مزایای پایان خدمت		۵۴۰,۴۴۴	۱۶,۶۵۱	۵۵۷,۰۹۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱,۴۴۳,۷۹۶	۸۹,۴۷۰	۱,۵۳۳,۲۶۶
ابزار ، لوازم مصرفی، قطعات		۴,۰۸۵,۵۴۶	۸۸۳,۵۳۳	۴,۹۶۹,۰۷۹
حقوق دولتی	۶-۲	۱۱,۶۸۸,۲۹۵	-	۱۱,۶۸۸,۲۹۵
هزینه تولید سنگ سپراتوری و پیش فرآوری	۶-۳	۲۵,۸۰۶,۱۱۴	-	۲۵,۸۰۶,۱۱۴
هزینه احیاء و بازسازی محیط زیست و آلایندگی		۳,۲۱۰,۵۹۰	-	۳,۲۱۰,۵۹۰
سایر		۷,۸۸۲,۸۸۲	۱,۴۰۰,۷۳۶	۹,۲۸۳,۶۱۸
		۱۱۴,۷۷۶,۰۲۹	**۳۳,۸۳۵,۶۹۱**	**۱۴۸,۶۱۱,۷۲۰**
هزینه های جذب نشده		-	(۴,۲۲۲)	(۴,۲۲۲)
جمع هزینه‌های ساخت		**۱۱۴,۷۷۶,۰۲۹**	**۳۳,۸۳۱,۴۶۹**	**۱۴۸,۶۰۷,۴۹۸**
(افزایش)کاهش موجودی کالای در جریان ساخت		(۴,۴۷۸,۳۳۹)	۳۲,۳۸۴	(۴,۴۴۵,۹۵۵)
بهای تمام شده ساخت		**۱۱۰,۲۹۷,۶۹۰**	**۳۳,۸۶۳,۸۵۳**	**۱۴۴,۱۶۱,۵۴۳**
(افزایش)کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۵۸۸,۱۰۳)	۲۹,۵۰۴	(۵۵۸,۵۹۹)
کالای خریداری شده	۶-۴	۱۶,۲۷۸,۴۶۶	-	۱۶,۲۷۸,۴۶۶
		۱۲۵,۹۸۸,۰۵۳	**۳۳,۸۹۳,۳۵۷**	**۱۵۹,۸۸۱,۴۱۰**

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 سپاهان می باشد.

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

۶-۴- مبلغ مزبور عمدتا مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان به مبلغ ۱۵.۲۵۴.۸۹۷ میلیون ریال موضوع خرید طی سال گندله 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 (بیش از ده درصدخرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ دولومیت	ایران	۲,۵۶۱,۶۰۶	۲۳٪
ذغال سنگ خام	ایران	۸,۵۰۶,۸۶۳	۷۷٪
		۱۱,۰۶۸,۴۶۹	

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 به۳۱ خرداد ۱۴۰۵
سنگ دولومیت - گروه تکادو	تن	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۰,۷۷۸
آهن بریکت شده - گروه تکادو	تن	۶۵,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۵۶,۲۶۱
کنسانتره ذغالسنگ - گروه تکادو	تن	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۱۸
ذغالسنگ خام - گروه تکادو	تن	۵۵۶,۲۰۰	۴۶۹,۷۷۴	۴۲۵,۵۲۷
سنگ منگنز- گروه تکادو	تن	۹۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۶۷
پرعیار دانه بندی (معدن) - سنگ آهن	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۸۵۶
کنسانتره و پرعیار FINE (کارخانه) - سنگ آهن	تن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۱۸۲
سنگ آهن دانه بندی شده - معادن آسیا	تن	۶۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
هزینه های فروش				
حمل و بارگیری و عوارض فروش صادراتی	۲۱,۲۷۲,۷۲۹	-	-	-
هزینه بازاریابی، توزیع و فروش	۴۷۰,۱۴۸	-	-	-
جمع	**۲۱,۷۴۲,۸۷۷**	**۰**	-	-
هزینه های اداری عمومی		۰		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۸۱۰,۸۴۳	۱۲,۹۰۳	۵۴,۴۶۴	۱۲,۹۰۳
حسابرسی و مشاوره و حق الوکاله	۶۱۸,۲۴۶	۴,۲۷۷	۷۸,۶۲۶	۴,۲۷۷
عیدی و پاداش(پرسنل و هیئت مدیره)	۵۰۶,۲۵۳	۳,۳۱۱	۹۵,۰۲۲	۳,۳۱۱
مالیات ارزش افزوده	۱,۸۱۸,۷۹۲	-	۳,۰۶۲	-
آبدارخانه و پذیرایی	۵۴۵,۴۵۷	۳,۰۶۱	۳,۴۳۰	۳,۰۶۱
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۱۶۸,۴۳۹	۱۵۹	۱,۰۷۱	۱۵۹
سفر و فوق‌العاده مأموریت	۱۷۲,۵۴۷	۳۶۳	۳,۱۶۳	۳۶۳
استهلاک داراییهای ثابت	۴۲۵,۹۶۴	۶۲۲	۲,۲۷۸	۶۲۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۸۷,۶۰۴	۲,۲۴۴	۷,۲۵۹	۲,۲۴۴
اجاره	۱۷۹,۱۵۲	-	۲۶,۱۸۲	-
آب، برق، تلفن و گاز و سوخت و اینترنت	۵۸,۳۳۹	-	۳۶۵	-
هزینه لوازم و ملزومات	۱۷۹,۱۸۰	۳۸۰	۱,۲۱۷	۳۸۰
تعمیر و نگهداری اموال	۱,۰۴۵,۴۳۱	۵۱۵	۳,۴۹۷	۵۱۵
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۴۸۵,۰۸۷	۲,۷۳۹	۱۰,۷۶۸	۲,۷۳۹
هزینه های ثبتی و خدمات بانکی	۶۶۵,۴۷۸	۴,۸۲۱	۱۰,۶۰۳	۴,۸۲۱
هزینه های بیمه ای	۷۷,۴۶۹	۵۴۸	۱,۱۴۸	۵۴۸
آموزش کارکنان	-	۵,۹۶۴	۱۲۱	۵,۹۶۴
سایر	۲,۷۷۷,۶۷۷	۱,۲۰۰	۳۳,۸۴۰	۱,۲۰۰
جمع	**۱۴,۷۲۱,۹۵۸**	**۴۳,۱۰۷**	**۳۳۶,۱۱۶**	**۴۳,۱۰۷**
	۳۶,۴۶۴,۸۳۵	**۴۳,۱۰۷**	**۳۳۶,۱۱۶**	**۴۳,۱۰۷**

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۸- سایر درآمدها

(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
فروش ضایعات		۲۰۸,۰۹۵	۰	۰	۰
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی		۸,۹۸۹,۴۴۸	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها	۸-۱	۴,۰۴۷,۱۱۱	۴۲	۱۶,۷۸۸,۳۵۵	۱۸,۴۱۸,۲۷۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها و سبدگردانی		۴,۳۳۱,۴۳۵	۰	۰	۰
سایر		۸,۵۴۸	۰	۰	۰
		۱۷,۵۸۴,۶۳۷	**۴۲**	**۱۶,۷۸۸,۳۵۵**	**۱۸,۴۱۸,۲۷۰**

۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۲,۸۲۹,۱۵۵ میلیون ریال درآمد سود سهام شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا و سود حاصل از فروش سهام شرکت معادن آسیا به مبلغ ۳,۷۲۴,۶۳۶ میلیون ریال است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه ثبتی حقوقی شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان	۱۲۷,۵۲۹	۰
استهلاک سرقفلی	۲۵۸,۱۸۹	۰
سایر	۱۰۲,۹۳۲	۰
	۴۸۸,۶۵۰	**۰**

۱۰- هزینه‌های مالی

(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
وامهای دریافتی					
بانکها	۱۰-۱	۱,۹۴۶,۲۳۶	۰	-	-
		۱,۹۴۶,۲۳۶	**۰**	**۰**	**۰**

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 پایاپای 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.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵
سود تحصیل زیر قیمت ناشی از تلفیق طی دوره			۵۶,۷۷۷,۵۳۵	-	-
سود سپرده‌های بانکی		۶۲۳,۲۶۲	۲	۵	۲
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱-۱	۶۷۶,۱۸۶	-	۲۳۵,۷۵۴	-
سود حاصل از تسعیر ارز		۵۸,۷۹۹			
در آمد اجاره		۴۱,۷۷۰			
سایر		۱,۹۶۰,۸۶۲	(۹۵۴)	-	(۹۵۴)
		۳,۳۶۰,۸۷۹	**۵۶,۷۷۶,۵۸۳**	**۲۳۵,۷۵۹**	**(۹۵۲)**

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۳۳,۷۸۳ میلیون ریال سود ناشی از واگذاری یک واحد ساختمان به شرکت فرعی کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان مطابق گزارش کارشناسی و مبایعه نامه فیمابین می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۲- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین‌آلات و تجهیزات تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	معادن و حفریات	چاه و قنوات و جاده ارتباطی	جمع	معدن قبل از بهره برداری	دارایی های در دست تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۳,۰۹۶	۸,۹۲۷	۰	۵,۴۵۵	۲,۲۹۲	۰	۰	۰	۱۹,۷۷۰					۱۹,۷۷۰
افزایش					۷,۲۳۴			-	۷,۲۳۴					۷,۲۳۴
اضافه شده ناشی از تلفیق طی دوره	۳,۴۵۷,۷۴۷	۶,۱۷۵,۶۹۴	۳۵,۷۲۲,۱۳۹	۲,۹۵۰,۲۷۲	۱,۳۷۵,۹۷۶	۳۳۳,۳۶۳	۱۱,۶۲۰,۸۸۰	۲۶۸,۱۸۸	۶۱,۹۰۴,۲۵۹	-	۱۰,۵۰۷,۴۳۲	۷,۱۶۲,۷۴۸	۱,۳۵۴,۱۸۰	۸۰,۹۲۸,۶۱۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۳,۴۶۰,۸۴۳**	**۶,۱۸۴,۶۲۱**	**۳۵,۷۲۲,۱۳۹**	**۲,۹۵۵,۷۲۷**	**۱,۳۸۵,۵۰۲**	**۳۳۳,۳۶۳**	**۱۱,۶۲۰,۸۸۰**	**۲۶۸,۱۸۸**	**۶۱,۹۳۱,۲۶۳**	**۰**	**۱۰,۵۰۷,۴۳۲**	**۷,۱۶۲,۷۴۸**	**۱,۳۵۴,۱۸۰**	**۸۰,۹۵۵,۶۲۳**
افزایش	۳۱۶,۳۴۴	۱۴۶,۲۶۱	۱,۸۳۷,۲۲۷	۱,۴۶۷,۴۹۶	۳۲۷,۷۵۵	۴۸,۹۹۱	۳۴۴,۷۲۳	۱,۶۸۰	۴,۴۹۰,۴۷۷	۱,۷۲۰,۷۰۱	۸,۳۲۳,۲۲۷	۶,۱۱۲,۴۳۷	۷۵۰,۴۰۷	۲۱,۲۹۷,۲۴۹
سایر تعدیلات	(۸۷۰,۷۵۰)	(۱۲,۰۹۳)	(۱,۱۷۵)	(۴,۱۷۹)	(۵۵۷)	(۵۳۱)	-	-	(۸۸۹,۲۸۵)	-	-	(۱۸۱,۵۳۹)	-	(۱,۰۷۰,۸۲۴)
واگذار شده	-	(۳۰,۱۸۲)	(۱۰۸,۰۵۴)	(۴۲۳,۴۶۴)	(۱۳,۱۱۲)	(۱۱,۸۰۲)	-	-	(۵۸۶,۶۱۴)	-	(۷۲۹,۴۱۲)	-	-	(۱,۳۱۶,۰۲۶)
نقل و انتقالات و تغییرات	(۳۹۵)	۵۰۷,۶۴۲	۴,۸۹۴,۳۶۹	۶۶۹,۵۳۸	۱۷۷,۵۷۹	۴۷,۸۷۱	۳,۰۶۵,۹۳۷	-	۹,۳۶۲,۵۴۱	-	(۳,۷۹۵,۶۳۱)	(۴,۶۷۵,۰۴۱)	(۸۹۱,۸۶۹)	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۲,۹۰۶,۰۴۲**	**۶,۷۹۶,۲۴۹**	**۴۲,۳۴۴,۵۰۶**	**۴,۶۶۵,۱۱۸**	**۱,۸۷۷,۱۶۷**	**۴۱۷,۸۹۲**	**۱۵,۰۳۱,۵۴۰**	**۲۶۹,۸۶۸**	**۷۴,۳۰۸,۳۸۲**	**۱,۷۲۰,۷۰۱**	**۱۴,۳۰۵,۶۱۶**	**۸,۴۱۸,۶۰۵**	**۱,۲۱۲,۷۱۸**	**۹۹,۹۶۶,۰۲۲**
استهلاک انباشته														
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	۵,۴۹۷		۱,۴۶۵	۱,۲۹۲				۸,۲۵۴	-	-	-	-	۸,۲۵۴
استهلاک	-	۲۳۹		۲۱۴	۱۶۹				۶۲۲	-	-	-	-	۶۲۲
اضافه شده ناشی از تلفیق طی دوره		۱,۰۸۷,۵۵۹	۱۲,۲۳۳,۶۰۷	۱,۰۴۶,۱۲۰	۶۵۵,۵۰۰	۱۴۴,۵۸۸	۳,۷۴۳,۴۸۶	۱۵۳,۲۰۳	۱۹,۰۶۴,۰۶۳	-	-	-	-	۱۹,۰۶۴,۰۶۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۰**	**۱,۰۹۳,۲۹۵**	**۱۲,۲۳۳,۶۰۷**	**۱,۰۴۷,۷۹۹**	**۶۵۶,۹۶۱**	**۱۴۴,۵۸۸**	**۳,۷۴۳,۴۸۶**	**۱۵۳,۲۰۳**	**۱۹,۰۷۲,۹۳۹**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۱۹,۰۷۲,۹۳۹**
استهلاک	-	۳۲۸,۸۷۷	۳,۹۴۷,۶۷۶	۶۲۰,۲۵۴	۲۳۹,۶۱۲	۶۶,۰۳۸	۱,۷۱۴,۸۵۰	۱۴,۹۵۶	۶,۹۳۲,۲۶۳	-	-	-	-	۶,۹۳۲,۲۶۳
سایر تعدیلات	-	(۱۹,۵۱۸)	(۵۹۱)	(۸۹۶)	(۴۷۳)	(۴۴۳)	-	-	(۲۱,۹۳۱)	-	-	-	۲۱	(۲۱,۹۰۰)
واگذار شده	-	(۹,۵۵۹)	(۳۰,۳۲۶)	(۱۱۱,۴۵۷)	(۴,۴۶۰)	(۹,۱۱۸)	-	-	(۱۶۴,۹۲۰)	-	-	-	-	(۱۶۴,۹۲۰)
اسقاط و برکناری	-	-	(۱۶)	(۳,۱۸۶)	(۳۱)	(۱۶)	-	-	(۳,۲۴۹)	-	-	-	-	(۳,۲۴۹)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱,۲۶۱	-	-	(۱,۳۳۵)	-	-	(۷۴)	-	-	-	۷۴	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۰**	**۱,۳۹۳,۰۹۵**	**۱۶,۱۵۱,۶۱۱**	**۱,۵۵۳,۵۱۴**	**۸۹۱,۶۰۹**	**۱۹۹,۷۱۴**	**۵,۴۵۸,۳۳۶**	**۱۶۸,۱۵۹**	**۲۵,۸۱۵,۰۳۸**	**۰**	**۰**	**۰**	**۹۵**	**۲۵,۸۱۵,۱۳۳**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۲,۹۰۶,۰۴۲**	**۵,۴۰۳,۱۵۴**	**۲۶,۱۹۳,۸۹۵**	**۳,۱۱۲,۶۰۴**	**۹۸۵,۵۵۸**	**۲۱۸,۱۷۸**	**۹,۵۷۳,۲۰۴**	**۱۰۱,۷۰۹**	**۴۸,۴۹۳,۳۴۴**	**۰**	**۱۴,۳۰۵,۶۱۶**	**۸,۴۱۸,۶۰۵**	**۱,۲۱۲,۶۲۳**	**۷۴,۱۵۰,۸۸۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۳,۴۶۰,۸۴۳**	**۵,۰۹۱,۳۲۶**	**۲۳,۴۸۸,۵۳۲**	**۱,۹۰۷,۹۲۸**	**۷۲۸,۵۴۱**	**۱۸۸,۷۷۵**	**۷,۸۷۷,۳۹۴**	**۱۱۴,۹۸۵**	**۴۲,۸۵۸,۳۲۴**	**۰**	**۱۰,۵۰۷,۴۳۲**	**۷,۱۶۲,۷۴۸**	**۱,۳۵۴,۱۸۰**	**۶۱,۸۸۲,۶۸۴**

۱-۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۲۷,۷۰۰,۲۶۲ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۰,۰۰۰میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد .

۲-۱-۱۲- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه تا مبلغ ۱,۳۵۴,۴۶۱ میلیون ریال در رهن بانک است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۱۲- شرکت

میلیون ریال

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۰۹۶	۸,۹۲۷	۵,۴۵۵	۲,۲۹۲	۱۹,۷۷۰
افزایش	-	-	-	۷,۲۳۴	۷,۲۳۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳,۰۹۶	۸,۹۲۷	۵,۴۵۵	۹,۵۲۶	۲۷,۰۰۴
افزایش	-	-	۸,۸۰۰	۴۸۱	۹,۲۸۱
واگذار شده	-	(۱,۸۶۸)	(۲,۸۰۲)	-	(۴,۶۷۰)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳,۰۹۶	۷,۰۵۹	۱۱,۴۵۳	۱۰,۰۰۷	۳۱,۶۱۵
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۰	۵,۴۹۷	۱,۴۶۶	۱,۲۹۷	۸,۲۶۱
استهلاک	-	۲۳۹	۲۱۴	۱۶۹	۶۲۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۵,۷۳۶	۱,۶۸۰	۱,۴۶۶	۸,۸۸۲
استهلاک	-	۵۳۴	۵۲۴	۱,۲۱۷	۲,۲۷۵
واگذار شده	-	(۱,۶۵۱)	(۸۶۴)	-	(۲,۵۱۵)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۴,۶۱۹	۱,۳۴۰	۲,۶۸۳	۸,۶۴۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳,۰۹۶	۲,۴۴۰	۱۰,۱۱۳	۷,۳۲۴	۲۲,۹۷۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳,۰۹۶	۳,۱۹۱	۳,۷۷۵	۸,۰۶۰	۱۸,۱۲۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳-۱۲- دارایی در دست تکمیل گروه عمدتاً به شرح زیر می باشد :

گروه	درصد تکمیل ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد تکمیل ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مخارج انباشته ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاثیر پروژه بر عملیات
بازسازی رستوران معدن - تکادو	۳۴	-	۱۴۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۸۵	-	بهسازی
طرح تکمیل و توسعه چاه پیروزی ترازهای پایینتر از ۳۹۰ متری	۱۵	۱۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۱۶	۹۶,۸۳۵	افزایش ظرفیت تولید و فروش
طرح تکمیل و توسعه چاه پیروزی فاز جدید- گروه تکادو	۲۰	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۳۹۱,۷۰۳	-	افزایش ظرفیت تولید و فروش
عملیات باطله برداری از معادن منگنز روباز۲ (شاکی و جلال D) - گروه تکادو	۵۵	۴۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۹۶,۱۶۰	۶۸,۹۲۱	افزایش ظرفیت تولید و فروش
سایر طرح های توسعه معدن و نارچ فاز جدید	۳۵	۲۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۶۳	۳۴,۴۲۱	افزایش ظرفیت تولید محصول فرعی و افزایش سودآوری
تاسیسات برقی کارخانه فروآلیاژ نیزار احیا سپاهان - گروه تکادو	۸۵	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۹۰,۲۱۹	۱,۴۴۷,۸۳۵	-	راه اندازی برق کارخانه
ساختمان های صنعتی - گروه تکادو	۸۷	-	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۶۹۲,۸۸۷	۳,۰۹۲,۵۶۰	-	راه اندازی خط تولید کارخانه
سوله کارگاه ساخت فروآلیاژ نیزار احیا سپاهان - گروه تکادو	۹۵	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	۲۱۹,۲۲۴	-	راه اندازی خط تولید کارخانه
تجهیزات داخلی فروآلیاژ نیزار احیا سپاهان- گروه تکادو	۵۵	-	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۲,۳۶۷,۲۲۹	۹۷۸,۴۹۲	-	توسعه عملیات استخراج بویژه در بلوک مرکزی
تاسیسات آب فروآلیاژ نیزار احیا سپاهان - گروه تکادو	۴۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۷۴	-	کاهش هزینه
اکتشاف و حفاری معدن تخت زیتون- گروه تکادو	۹	۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۱۰۲,۲۵۰	۹۹,۱۵۶	۹۱,۱۴۵	توسعه عملیات استخراج بویژه در بلوک مرکزی
تولید لارده- گروه تکادو	۹۹	-	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	-	۲۹۳	۵۹۴	کاهش هزینه پیشروی
حفریات افق۲۲۷۵ - گروه تکادو	۵۴	۳۴	۱۴۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۹۴۵	۶۸۱,۲۲۶	افزایش تولید
دساندری بلوک A۱- گروه تکادو	۱۰	۱۰	۱۴۰۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۸۳	۱۷۴,۱۵۱	افزایش تولید
ساختمان انتظامات - گروه تکادو	۸۵	۷۵	۱۴۰۵	۱,۰۰۰	۸۵۴	۷۵۳	بهبود امنیت
سنگر زغالی و سنگی افق ۲۴۲۵ - گروه تکادو	۹۶	۹۶	۱۴۰۵	۹۳۲	۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	بهبود ترابری
کارگاه لارده زنی - گروه تکادو	۳۰	۲۸	۱۴۰۵	۹,۴۶۷	۲,۸۷۲	۲,۶۶۵	بومی سازی
انبارک مواد ناریه - گروه تکادو	۸۹	۶۶	۱۴۰۵	۲۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۸	۴,۶۵۲	بومی سازی
ساختمان پست برق - گروه تکادو	۸۲	۷۹	۱۴۰۵	۳,۵۰۰	۲,۸۵۴	۲,۷۶۹	بهبود برق معدن
ساختمان تعمیر واگن - گروه تکادو	۱۱	۱۱	۱۴۰۵	۲,۵۰۰	۲۶۵	۲۶۵	افزایش تولید
تهویه مرکزی - گروه تکادو	۸۵	۱	۱۴۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۳۴	۶۳۸	بهبود امنیت
توسعه ساختمان نگهبانی انبار مواد ناریه - گروه تکادو	۹۱	۱۰	۱۴۰۵	۱,۳۰۰	۱,۱۸۵	۱۱۸	بهبود امنیت
دوبل تهویه مرکزی - گروه تکادو	۹۰	-	۱۴۰۵	۴۰۰	۳۶۱	-	بهبود امنیت
اسانسور - گروه تکادو	۷۱	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰	۱۸,۵۷۸	-	افزایش راندمان تجهیزات و رفاهی پرسنل
اتاق رانندگان و پیمانکاران	۶۰	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۴,۴۶۲	-	جهت استراحت رانندگان و پیمانکاران
تجهیز یک دستگاه بالک برگردان - گروه تکادو	۹۹	۹۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶,۸۰۰	۶,۷۶۴	۶,۷۶۴	افزایش ظرفیت
تعمیر دستگاه کاروسل -گروه تکادو	۸۸	۸۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۹	۱۴,۶۰۲	ایجاد شرایط تولید
قالب تولید - گروه تکادو	۳۵	۳۵	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	۲,۶۵۱	۲,۶۵۱	افزایش راندمان تولید
کوره دوار ازمایشگاهی- گروه تکادو	۸۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	۳۵۸	۳۵۸	افزایش راندمان تولید
دیوار کشی زمین بابا شیخعلی - گروه تکادو	۱۰	۱۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۱۵۵	۱۵۵	بهبود امنیت
بازسازی ساختمان- گروه تکادو	۶۱	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲,۳۲۰	۳,۶۴۹	-	بهسازی
حفاری و اکتشاف شرکت معادن سنگ آهن احیا سپاهان	۷۵	۶۶	۱۴۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۰۴	۱۳۱,۶۸۶	کشف معادن جدید
پروژه خط انتقال برق شرکت معادن سنگ اهن احیاء سپاهان	۹۴	۴	۱۴۰۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۴,۰۳۵	۱۰۲,۶۴۳	تأمین برق کارخانجات از شبکه
پروژه تربت حیدریه - گروه احیاریل ایرانیان	۵۰	۵۰	۱۴۰۵	۳,۲۲۰,۲۵۴	۷۵۸,۱۴۲	۷۴۴,۱۸۷	کاهش هزینه تعمیرات
منی پلاتور (جهت استفاده در دستگاه منوبلوک) - گروه احیاریل ایرانیان	۹۹	۹۹	۱۴۰۵	۱۵,۰۰۰	۱۰۳,۸۵۰	۱۰۳,۸۵۰	افزایش سطح فعالیت
دستگاه تراش - گروه احیاریل ایرانیان	۹۹	-	۱۴۰۵	۱۰,۰۰۰	۳۵,۶۲۶	-	کاهش هزینه تعمیرات
ساخت ساختمان اداری و آزمایشگاه - شرکت معادن آسیا	۲۵	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۷۵,۰۰۰	۱۴۴,۵۴۵	-	افزایش کارایی و بهره وری
ساخت و نصب سوله انبار و تعمیرگاه - شرکت معادن آسیا	۳۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۷۰,۰۰۰	۳۹,۰۳۸	-	افزایش کارایی و بهره وری
پروژه اکتشاف - شرکت معادن آسیا	۵۰	-	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۱۵	-	کاهش درصد وزنی پروانه بهره برداری و افزایش ذخیره معدن
سایر				-	۱,۱۹۱,۹۷۰	۸,۲۴۰,۳۸۰	
				۱۸,۴۶۱,۰۵۸	۱۴,۳۰۵,۶۱۶	۱۰,۵۰۷,۴۳۲	

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴-۱۲- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به گروه منتقل نشده و یا در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

گروه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	مبلغ دفتری ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	وضعیت
زمین ۲ هزار متری سنگان	۱۲-۴-۱	۳,۵۵۶	۰	عدم انتقال سند مالکیت
زمین اشترجان	۱۲-۴-۱	۱۰۴,۳۸۸	۰	عدم انتقال سند مالکیت
ساختمان نگین ترابران (بندرعباس)	۱۲-۴-۲	۲۷,۶۳۶	۰	به دلیل عدم تکمیل ساخت شهرک، امکان تفکیک سند وجود نداشته
زمین واقع در شهرک صنعتی سیرجان، زمین جاده سیمان سپاهان- زمین شهرک صنعتی فولاد	۱۲-۴-۳	۳,۶۲۵	۰	عدم انتقال سند مالکیت
		۱۳۹,۲۰۵	۰	

۱-۴-۱۲- موارد مزبور مربوط به گروه معادن سنگ آهن احیاء سپاهان می باشد.

۲-۴-۱۲- موارد مزبور مربوط به شرکت مجتمع ترابری رهنورد می باشد.

۳-۴-۱۲- در خصوص زمین واگذار شده واقع در شهرک صنعتی سیرجان خاطر نشان می گردد ، مراتب فسخ مبایعه نامه واگذاری زمین مذکور به مساحت ۱۰،۷۰۰ متر مربع از طرف سازمان عمران کرمان به شرکت اعلام گردیده که تا کنون موضوع از طریق مراجع قضایی به شرکت ابلاغ نشده است .

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
زمین		۶۹۷,۹۰۵	۶۰,۴۰۵
ساختمان	۱۳-۲	۱,۷۴۳,۳۹۴	۱,۶۷۱,۵۰۳
		۲,۴۴۱,۲۹۹	۱,۷۳۱,۹۰۸

۱-۱۳- سرمایه گذاری در املاک مربوط به گروه تکادو، شرکت بازرگانی معین احیاء، شرکت تجارت و اسکان و شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء می باشد.

۲-۱۳- مبلغ مزبور عمدتا مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان به مبلغ ۱،۳۴۱،۰۰۰ میلیون ریال بابت دو دستگاه آپارتمان واقع در پروژه چهارفصل نیاوران است که از محل مطالبات از شرکتهای سرمایه گذاری و صنعتی آرین حدید و کاژه مهان (بازرگانی امیدگستر آراز) و انعقاد قرارداد (مبایعه نامه) فیمابین، به ترتیب به مبالغ ۶۴۸،۰۰۰ میلیون ریال و ۶۹۳،۰۰۰ میلیون ریال تحصیل شده است که بابت آپارتمان خریداری شده از شرکتهای سرمایه گذاری و صنعتی آرین حدید، الحاقیه قرارداد با فروشنده اصلی مبادله گردیده و در خصوص آپارتمان خریداری شده از شرکت کاژه مهان اقدامات بابت تنظیم الحاقیه قرارداد در جریان است.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بهای تمام شده ابتدای سال	۴,۷۸۱,۵۲۵	۰
سرقفلی ناشی از تلفیق طی دوره	۰	۱,۸۳۷,۲۲۳
سرقفلی تحصیل شده طی دوره		۲,۹۴۴,۳۰۲
تعدیلات سرقفلی ناشی از واگذاری شرکت فرعی	۳۷۵,۳۲۲	-
بهای تمام شده در پایان سال	۵,۱۵۶,۸۴۷	۴,۷۸۱,۵۲۵
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۵۲۰,۸۶۱	۰
استهلاک انباشته ناشی از تلفیق طی دوره	۰	۵۲۰,۸۶۱
استهلاک سال	۲۵۸,۱۹۰	
تعدیلات سرقفلی	(۴,۰۷۱)	-
استهلاک انباشته در پایان سال	۷۷۴,۹۸۰	۵۲۰,۸۶۱
مبلغ دفتری	۴,۳۸۱,۸۶۷	۴,۲۶۰,۶۶۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۵- دارایی های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزار رایانه ای	حق‌الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۳۳	۱۲		۱۴۵
اضافات ناشی از تلفیق	۴۴۸,۳۶۰	۳۴۱,۲۶۲	۸۱,۰۶۴	۸۷۰,۶۸۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۴۴۸,۴۹۳**	**۳۴۱,۲۷۴**	**۸۱,۰۶۴**	**۸۷۰,۸۳۱**
افزایش	۱۱۱,۰۸۱	۸۳,۳۰۰	۱,۶۱۶	۱۹۵,۹۹۷
تعدیلات	(۲۹۷)	(۱)	-	(۲۹۸)
واگذار شده	-	(۳)	-	(۳)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۵۵۹,۲۷۷**	**۴۲۴,۵۷۱**	**۸۲,۶۸۰**	**۱,۰۶۶,۵۲۸**
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۳۲		-	۱۳۲
اضافات ناشی از تلفیق	۱۰۱,۷۴۶	۱۱,۹۹۰	-	۱۱۳,۷۳۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۱۰۱,۸۷۸**	**۱۱,۹۹۰**	**۰**	**۱۱۳,۸۶۸**
استهلاک	۷۸,۸۷۸	-	-	۷۸,۸۷۸
تعدیلات	(۲۹۷)	-	-	(۲۹۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-		-	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۱۸۰,۴۵۹**	**۱۱,۹۹۰**	**۰**	**۱۹۲,۴۴۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	**۳۷۸,۸۱۸**	**۴۱۲,۵۸۱**	**۸۲,۶۸۰**	**۸۷۴,۰۷۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۳۴۶,۶۱۵**	**۳۲۹,۲۸۴**	**۸۱,۰۶۴**	**۷۵۶,۹۶۳**

۱-۱-۱۵- افزایش در نرم افزار گروه عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیا سپاهان بابت خرید نرم افزار بهای تمام شده به مبلغ ۵۹.۲۲۷ میلیون ریال و گروه تکادو به مبلغ ۱۷۶۹۸ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار راهکاران و اتوماسیون اداری می باشد.

هوشیار ممیز حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) ضمائم پیوست گزارش

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزار رایانه ای	حق‌الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۳۳	۱۲	۱۴۵
افزایش	۰	-	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۳	۱۲	۱۴۵
افزایش	۶۰		۶۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۹۳	۱۲	۲۰۵
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۳۲	۰	۱۳۲
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۲	۰	۱۳۲
استهلاک	۵	۰	۵
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۳۷	۰	۱۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۶	۱۲	۶۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱	۱۲	۱۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)	بازار پایه فرابورس	۸,۲۷۶,۸۷۴,۳۹۰	۵۱.۷۳	۲۷۵,۸۶۵	-	۲۷۵,۸۶۵	۸۹,۰۵۹,۱۶۸	۲۷۵,۸۶۵
گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)	غیر بورسی	۰	۰.۰۰	۰		۰	-	۳,۳۸۸,۷۷۷
شرکت نسوز آذران(سهامی خاص)	غیر بورسی	۶,۰۴۶,۱۸۰	۰.۸۶	۶,۰۴۶		۶,۰۴۶		۶,۰۴۶
شرکت پارس نسوز قائم (سهامی خاص)	غیر بورسی	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰.۷۶	۳۸۰		۳۸۰	-	۳۸۰
				۲۸۲,۲۹۱		۲۸۲,۲۹۱		۳,۶۷۱,۰۶۸

۱-۱۶- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای 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.

۲-۱۶- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	منافع مالکیت/ حق رأی گروه	
			۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و ...	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
بازرگانی معین احیاء سپاهان	صادرات و واردات	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
شرکت سرمایه‌گذاری بهمن‌گستر سپاهان	مبادلات آهن قراضه و صادرات و واردات آهن‌آلات	ایران	۵۱.۸۲	۵۱.۸۲
شرکت آزمون احیا سپاهان	کارگزاری و مبادلات سهام	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
شرکت نگین معادن احیا	معدنی	ایران	۵۱.۸۲	۵۱.۸۲
شرکت تجارت واسکان احیا	ساختمانی و عمرانی	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
شرکت تکادو	سرمایه‌گذاری درحدود ۳۰ شرکت فرعی	ایران	۲۹.۵۹	۲۹.۵۹
شرکت معادن سنگ آهن احیا	استخراج مواد معدنی	ایران	۵۱.۷۹	۵۱.۷۹
شرکت معدن کاوان احیا	استخراج مواد معدنی	ایران	۵۱.۸۱	۵۱.۸۱
شرکت معین فولاد افزا	استخراج مواد معدنی	ایران	۵۱.۸۲	۵۱.۸۲
شرکت مهندسی بین‌المللی طرح گستر	خدمات طراحی و نظارت	ایران	۵۱.۷۸	۵۱.۷۸
شرکت اعتماد گستر	خدمات امور سهام	ایران	۴۴.۴۸	۴۴.۴۸
شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزاری	ایران	۴۴.۴۹	۴۴.۴۹
شرکت آرمان اندیشان احیا سپاهان	سرمایه گذاری	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
شرکت مجتمع فولاد خواف احیاءسپاهان	استخراج مواد معدنی	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
شرکت طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۵۱.۲۲	۵۱.۲۲
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۵۱.۷۸	۵۱.۷۸
طراحی و نصب نسوز آذران	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۹۹.۸۱	۹۹.۸۱
شرکت سرمایه نوآوری احیا	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دانش بنیان	ایران	۵۰.۷۹	۵۰.۷۹
شرکت احیا ریل ایرانیان	حمل و نقل	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
صنعت بار الکترونیک احیا	خدمات الکترونیک	ایران	۲۶.۴۳	۲۶.۴۳
صنایع تجهیزات ریلی واگن آسا یدک	حمل و نقل	ایران	۲۶.۴۳	۲۶.۴۳
شرکت ایران کشتی بحر	حمل و نقل	ایران	۵۱.۸۲	۵۱.۸۲
شرکت پارس نسوز قائم (سهامی خاص)	سایر	ایران	۷۶	۷۶
شرکت معدن ماکو اسپادانا	اکتشاف و بهره برداری و استخراج مواد معدنی	ایران	۳۸.۶۵	۳۸.۶۵
شرکت رهنورد خواف سنگان	حمل و نقل	ایران	۴۰.۴۷	۴۰.۴۷
شرکت احیاء گستران اسپادان	ارائه خدمات فنی و مهندسی	ایران	۵۱.۸۳	۵۱.۸۳
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آ...	استخراج مواد معدنی	ایران	۵۱.۹۷	۵۱.۹۷
شرکت احیا کاریز پارت	اکتشاف و استخراج معادن، تولید و فرآوری مواد معدنی	ایران	۳۱.۱۰	۳۱.۱۰

۱-۲-۱۶- تعداد ۹۵۹.۹۹۹.۹۹۲ میلیون سهم از سهام شرکت نکادو در مالکیت شرکت احیا سپاهان، 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.

۲-۲-۱۶- طبق آگهی ثبت شده در اداره ثبت شرکت ها، شرکت احیاء گستران اسپادان و شرکت طراحی و نصب نسوزآذران منحل گردیده است.

۳-۲-۱۶- در اسفند ماه سال ۱۴۰۲، ۶۰ درصد از سهام شرکت احیاء کاریز پارت توسط شرکت های گروه (شرکت مجتمع نگین معادن احیاء، ۵۸ درصد، شرکت مهندسی قائم سپاهان ۱ درصد، شرکت آزمون احیاء سپاهان ۰.۵ درصد و شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان ۰.۵ درصد) تحصیل شده است.

۳-۱۶- سهام شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا طی سال مالی مورد گزارش بر اساس مبایعه نامه فیمابین و به قیمت کارشناسی به مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان به بهای ۷.۱۱۳ میلیارد ریال واگذار شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱۴۰۵/۰۳/۳۱						۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
تدبیر آتیه الوند	غیر بورسی	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۲۴۳,۸۳۹	-	۲,۲۴۳,۸۳۹	-	۲,۰۲۵,۲۶۰	-
شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	غیر بورسی	۵۰۸,۲۹۹,۹۹۹	۳۴	۴,۳۸۳,۷۸۸	-	۴,۳۸۳,۷۸۸	-	۳,۴۳۱,۹۶۹	-
شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک	غیر بورسی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۵۷۰,۷۳۵	-	۲,۵۷۰,۷۳۵	-	-	-
				۹,۱۹۸,۳۶۲	-	۹,۱۹۸,۳۶۲	-	۵,۴۵۷,۲۲۹	-

۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رأی گروه			
			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت تدبیر آتیه الوند	سرمایه گذاری در امور حمل و نقل	ایران	۴۰		۴۰	
شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	اجاره و ساخت لوکوموتیو	ایران	۳۴	.	۳۴	.
شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک	فرآوری و تولید انواع محصولات شیمیایی نفتی و غیر نفتی	ایران	۲۵	.	-	.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت تدبیر آتیه الوند	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی های جاری	۱,۵۸۰,۴۳۷	۲,۵۲۶,۹۲۲
دارایی های غیرجاری	۴,۶۹۳,۳۷۵	۲,۹۲۶,۶۵۲
بدهی های جاری	۶۶۴,۲۱۳	۳۹۰,۴۲۳
بدهی های غیر جاری	-	-
خالص دارایی ها	۵,۶۰۹,۵۹۸	۵,۰۶۳,۱۵۱
جمع درآمدها	۲۱۳,۶۹۴	۱,۰۷۷,۰۰۲
سود (زیان) خالص	۷۵۸,۴۴۸	۲,۵۲۸,۰۶۳
سود دریافتی از شرکت وابسته	۸۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۶,۷۳۲,۶۷۳	۵,۸۰۸,۸۹۵
	۳,۶۲۷,۸۴۲	۱,۱۷۷,۵۶۹
	(۵۸۶,۵۱۵)	(۴,۲۴۴,۶۴۶)
	(۱۹۸,۲۲۴)	(۱۱۱,۲۵۵)
	۴,۲۹۶,۶۷۷	۲,۶۳۰,۵۶۳
	۷,۸۱۶,۰۷۶	۵,۹۰۴,۹۰۹
	۲,۱۱۰,۷۱۴	۱,۶۱۹,۳۵۰
	-	۳۹۰,۳۱۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۲۴,۹۰۱	
۷,۶۵۰,۵۲۲	
۵,۳۱۸,۳۸۳	
۲,۲۱۰,۰۳۶	
۴۴۷,۰۰۴	
(۶۹,۲۷۹)	
(۶۹,۲۷۹)	
-	

۳-۱۷- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی :

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	شرکت تدبیر آتیه الوند	شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	شرکت صنایع پتروشیمی کیمیا اندیمشک	جمع	شرکت تدبیر آتیه الوند	شرکت ناوگان ریل الوند نیرو	جمع
خالص دارایی ها	۵,۶۰۹,۵۹۸	۴,۲۹۶,۶۷۷	۵۰۰,۳۳۲	۱۰,۴۰۶,۶۰۷	۵,۰۶۳,۱۵۰	۲,۶۳۰,۵۶۳	۷,۶۹۳,۷۱۳
سهم گروه از خالص دارایی ها	۲,۲۴۳,۸۳۹	۱,۴۶۰,۸۷۰	۱۲۵,۰۸۳	۳,۸۲۹,۷۹۲	۲,۰۲۵,۲۶۰	۸۹۴,۲۵۶	۲,۹۱۹,۵۱۶
حسابهای پرداختنی به شرکت	-	-	(۲,۰۵۰,۳۷۴)	-	-	-	-
سرقفلی	-	-	۷۳,۹۵۴	۷۳,۹۵۴	-	-	-
تعدیلات مربوط به تفاوت ارزش منصفانه	-	۲,۹۲۲,۹۱۸	۴,۴۲۲,۰۷۲	۷,۳۴۴,۹۹۰	-	۲,۵۳۷,۷۱۳	۲,۵۳۷,۷۱۳
مبلغ دفتری منافع گروه	**۲,۲۴۳,۸۳۹**	**۴,۳۸۳,۷۸۸**	**۲,۵۷۰,۷۳۵**	**۹,۱۹۸,۳۶۲**	**۲,۰۲۵,۲۶۰**	**۳,۴۳۱,۹۶۹**	**۵,۴۵۷,۲۲۹**

۴-۱۷- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	**۵,۴۵۷,۲۲۹**	
اضافات ناشی از تلفیق طی دوره		۵,۴۵۷,۲۲۹
بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت ناوگان ریل الوند نیرو (افزایش سرمایه)	۲۳۴,۲۶۸	
بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی کیمیا اندیمشک	۲,۵۷۰,۷۳۵	
سهم از سود خالص شرکت وابسته (ناوگان ریل الوند نیرو)	۷۱۷,۵۵۱	
سهم از سود خالص شرکت وابسته (تدبیر آتیه الوند)	۲۱۸,۵۷۹	
	۹,۱۹۸,۳۶۲	**۵,۴۵۷,۲۲۹**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ جمع	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ جمع
گروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	۸۷۸,۰۶۵	(۴۳,۵۰۳)	۸۳۴,۵۶۲	۲۵۰,۷۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۱۸-۲	۷۰۳,۳۶۵	-	۷۰۳,۳۶۵	۸۸۴,۴۳۵
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۸-۳	۳۲۹,۸۶۹	-	۳۲۹,۸۶۹	۱۱۴,۷۶۶
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۲۷۶,۸۰۰
		۱,۹۱۷,۲۹۹	**(۴۳,۵۰۳)**	**۱,۸۷۳,۷۹۶**	**۱,۵۲۶,۷۵۱**
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	۹۶۷,۳۰۷		۹۶۷,۳۰۷	۴۲,۱۷۰
		۹۶۷,۳۰۷	**-**	**۹۶۷,۳۰۷**	**۴۲,۱۷۰**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱-۱۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس		۱۴۰۵/۰۳/۳۱						۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه									
بورس کالای ایران	بورسی	۲۰۶,۰۸۴,۵۱۹	-	۱۱۶,۷۰۸	-	۱۱۶,۷۰۸	۱,۵۶۴,۱۸۱	۱۱۶	۱,۰۷۸,۹۸۸
سرامیک های صنعتی اردکان	بورسی	-	-	-	-	-	-	۲۷۴	۳,۰۲۰
شرکت بورس	بورسی	۳۲۹,۴۳۴	-	۱۲۸	-	۱۲۸	۱,۷۱۴	۱۲۸	۹۰۹
پشم شیشه ایران	بورسی	۱,۲۵۹,۹۸۳	-	۱۲,۷۱۲	-	۱۲,۷۱۲	۱۶,۳۰۴	۸,۳۶۸	۴,۹۵۵
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	بورسی	۲۷۴,۵۷۸	-	۵,۳۱۶	-	۵,۳۱۶	۹,۴۹۲	۴,۳۷۲	۶,۸۸۰
صندوق سرمایه گذاری توسکا	بورسی	۱۶,۴۵۳,۷۸۶	-	۳۱۹,۸۰۵	-	۳۱۹,۸۰۵	۳۶۸,۲۱۹	-	-
موسسه اعتباری ملل	بورسی	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۸۴۹	-	۱۱,۸۴۹	۳,۱۹۵	۱۱,۸۴۹	۳,۷۸۴
شرکت زمرد کوروش	بورسی	۴۸۰,۳۷۰	-	۶,۸۰۷	-	۶,۸۰۷	۷,۹۴۷	-	
صندوق درآمد ثابت پاسارگاد	بورسی	۵,۳۲۹,۹۸۵	-	۷۳,۵۶۳	-	۷۳,۵۶۳	۸۵,۰۰۸	-	
تامین و توسعه زمرد پرورده	غیر بورسی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	
شرکت استقلال سپاهان	غیر بورسی	۲۸,۱۳۲,۵۸۳	۱۴	۲۱,۷۹۸	-	۲۱,۷۹۸		۲۱,۷۹۸	
شرکت مبدل ساز صفاهان	غیر بورسی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷		۴,۴۷۷	
صندوق پژوهش و فناوری اصفهان	غیر بورسی	۸,۰۵۲,۹۳۵	۰.۵۵	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴		۱,۴۵۶	
شرکت خدمات بیمه تکایاراصفهان	غیر بورسی	۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۶.۷۵	۱,۸۷۷	-	۱,۸۷۷		۱,۸۷۷	
شرکت نمایشگاه های بین المللی اصفهان	غیر بورسی	۱,۹۸۷,۰۲۷	۰.۰۵	۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴		۱,۱۳۴	
شرکت معدن و صنایع فرآوری نقش جهان	غیر بورسی	۱۰۰,۰۰۰	۷.۸	۶۷۵	-	۶۷۵		۶۷۵	
صندوق جسورانه فناوری بازنشستگی	غیر بورسی	-	-	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵		۱,۰۲۵	
شرکت نگین ترابران خلیج فارس	غیر بورسی	۱,۰۰۵	۰.۱	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵		۳,۰۱۵	
شرکت سایا	غیر بورسی	۱۰,۶۶۳,۷۷۸	۹۱.۱۷	۱۷,۴۸۶	(۱۷,۴۸۶)	۰		-	
غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه	غیر بورسی	۳۸۸,۳۱۳	-	۱۹۳	-	۱۹۳		-	
شرکت معدن ماکو اسپادانا	غیر بورسی	۷,۴۰۰	۷۴	۷,۵۵۸	(۳,۷۲۸)	۳,۸۳۰		-	
شرکت معدن کاوان احیاء	غیر بورسی	۹۷,۹۹۰	۹۷.۹۹	۶,۱۱۹	(۶,۰۷۷)	۴۲		-	
سایر	-	۰	-	۲۳۲,۹۲۶	(۱۶,۲۱۲)	۲۱۶,۷۱۴		۱۶۰,۱۸۶	
				۸۷۸,۰۶۵	**(۴۳,۵۰۳)**	**۸۳۴,۵۶۲**		**۲۵۰,۷۵۰**	

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱۴۰۵/۰۳/۳۱						۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)	بورسی	-	-	-	-	-	-	۲۷۴	۳,۰۳۱
شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام)	بورسی	۲,۸۹۵	-	۰		۰	۵	۰	۰
شرکت تکادو (سهامی عام)	بورسی	۳,۶۴۶,۶۱۵	-	۵۵۲		۵۵۲	۹,۴۳۷	۵۵۲	۸,۳۸۰
شرکت احیا کاریز پارت		۱,۴۵۱,۴۵۰	۰	۷,۵۰۰		۷,۵۰۰		۷,۵۰۰	
شرکت سبا فولاد احیاء (سهامی خاص)		۱۸,۰۰۰	۰/۰۹	۱۸		۱۸		۱۸	
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء (سهامی خاص)		۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵	۵		۵		۵	
شرکت آزمون احیاء سپاهان(سهامی خاص)		۴۵,۰۰۰	۰/۰۱	۴۶		۴۶		۱۶	
صندوق توسعه پژوهش وفناوری اصفهان		۱۵,۰۰۰	-	۴۵۰		۴۵۰		۴۵۰	
شرکت فولاد اردکان (سهامی خاص)		۱۰	-	۰		۰		۰	
شرکت تجارت و اسکان احیاءسپاهان (سهامی خاص)		۱۰	-	۰		۰		۰	
شرکت طرح گستر (سهامی خاص)		۱۰	-	۰		۰		۰	
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش (سهامی خاص)		۵,۰۰۰	-	۵		۵		۵	
شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)		۳۰	-	۰		۰		۰	
شرکت بهمن گستر (سهامی خاص)		۲,۰۰۰		۱		۱		۱	
شرکت فولاد خواف احیاء (سهامی خاص)		۱۰,۰۰۰	-	۱۰		۱۰		۱۰	
شرکت آرمان اندیشان احیا		۱,۰۰۰		۱۰		۱۰			
شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان (سهامی خاص)		۵۲۵,۰۰۰	-	۱۰۵		۱۰۵		۱۰۵	
				۸,۷۰۲	-	۸,۷۰۲		۸,۹۳۵	
واحدهای صندوق بازارگردانی آرمان تدبیر(نماد واحیا)				۹۲۵,۳۷۱		۹۲۵,۳۷۱		-	
پیش پرداخت افزایش سرمایه در شرکت احیا کاریز پارت				۳۳,۲۳۴		۳۳,۲۳۴		۳۳,۲۳۴	
				۹۶۷,۳۰۷		۹۶۷,۳۰۷		۴۲,۱۷۰	

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۸-۲- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱						۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار								
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۱۰۰,۰۰۳	۰.۱۹	۷۰۳,۳۶۵	-	۷۰۳,۳۶۵	۱,۴۵۶,۵۷۷	۷۴۲,۱۷۸	۱,۳۸۲,۱۲۱
اوراق گواهی ظرفیت برق	-	-	-	-	۰	-	۱۲۰,۵۰۸	-
سایر	-	-	-	-	۰	-	۲۱,۷۴۹	-
			۷۰۳,۳۶۵	-	۷۰۳,۳۶۵		۸۸۴,۴۳۵	

۱۸-۲-۱- مبلغ ۷۰۳,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان می باشد.

۱۸-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه گذاری های گروه تکادو به مبلغ ۲۹۱,۸۷۷ میلیون ریال می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته		۸۷۴,۰۱۳	-	۸۷۴,۰۱۳	-	۸۷۴,۰۱۳	-
شرکت تجارت جهانی سکو	۱۹-۱-۱	۱۱,۵۴۷,۵۷۷	-	۱۱,۵۴۷,۵۷۷	-	۱۱,۵۴۷,۵۷۷	-
سایر مشتریان	۱۹-۱-۲	۱,۹۴۳,۶۳۰	-	۱,۹۴۳,۶۳۰	-	۱,۹۴۳,۶۳۰	۲,۱۴۳,۵۰۰
		۱۴,۳۶۵,۲۲۰	**-**	**۱۴,۳۶۵,۲۲۰**	**-**	**۱۴,۳۶۵,۲۲۰**	**۲,۱۴۳,۵۰۰**
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته		۶,۸۰۴,۶۸۳	-	۶,۸۰۴,۶۸۳	(۳,۴۷۲)	۶,۸۰۱,۲۱۱	۹,۳۵۸,۳۶۵
شرکت حامی فولاد ایرانیان	۱۹-۱-۳	۲,۹۲۱,۴۴۹	-	۲,۹۲۱,۴۴۹	-	۲,۹۲۱,۴۴۹	۰
سایر مشتریان	۱۹-۱-۴	۳۱,۵۰۰,۵۳۱	۶,۴۶۱,۳۲۴	۳۷,۹۶۱,۸۵۵	(۳۱۰,۷۲۰)	۳۷,۶۵۱,۱۳۵	۲۷,۱۱۷,۱۱۱
		۴۱,۲۲۶,۶۶۳	**۶,۴۶۱,۳۲۴**	**۴۷,۶۸۷,۹۸۷**	**(۳۱۴,۱۹۲)**	**۴۷,۳۷۳,۷۹۵**	**۳۶,۴۷۵,۴۷۶**
		۵۵,۵۹۱,۸۸۳	**۶,۴۶۱,۳۲۴**	**۶۲,۰۵۳,۲۰۷**	**(۳۱۴,۱۹۲)**	**۶۱,۷۳۹,۰۱۵**	**۳۸,۶۱۸,۹۷۶**
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته		۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص		۲۱۴,۸۵۰	-	۲۱۴,۸۵۰	-	۲۱۴,۸۵۰	۵۳۲,۷۲۳
		۲۲۴,۸۵۰	**-**	**۲۲۴,۸۵۰**	**-**	**۲۲۴,۸۵۰**	**۵۳۲,۷۲۳**
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته		۶۷۰,۷۸۴	-	۶۷۰,۷۸۴	(۴,۰۱۲)	۶۶۶,۷۷۲	۲۱۰,۵۹۲
کارکنان (وام و مساعده)		۴۲۹,۴۰۳	-	۴۲۹,۴۰۳	(۲۸۸)	۴۲۹,۱۱۵	۲۷۰,۷۵۲
سپرده‌های موقت	۱۹-۱-۵	۲,۶۵۸,۲۱۲	۷۰۶,۹۱۶	۳,۳۶۵,۱۲۸	(۱,۳۳۸)	۳,۳۶۳,۷۹۰	۳,۴۳۹,۷۲۸
سود سهام دریافتنی		۳۹۸,۹۰۲	-	۳۹۸,۹۰۲	-	۳۹۸,۹۰۲	۸۰,۴۷۷
سازمان امورمالیاتی- ارزش افزوده		۱,۰۹۲,۹۲۸	-	۱,۰۹۲,۹۲۸	-	۱,۰۹۲,۹۲۸	۹۸۱,۱۹۲
شرکت فرداد تجارت پترو فولاد	۱۹-۱-۶	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
شرکت پخش عظیم	۱۹-۲-۲	۱,۷۸۸,۰۹۳	-	۱,۷۸۸,۰۹۳	-	۱,۷۸۸,۰۹۳	۱,۷۸۸,۰۹۳
سایر اشخاص		۳۲,۰۴۲,۰۱۹	-	۳۲,۰۴۲,۰۱۹	(۲۵,۴۵۹)	۳۲,۰۱۶,۳۰۹	۵,۸۶۶,۶۸۵
		۳۹,۴۸۰,۳۴۱	**۷۰۶,۹۱۶**	**۴۰,۱۸۷,۲۵۷**	**(۳۱,۰۹۷)**	**۴۰,۱۵۵,۹۰۹**	**۱۳,۰۳۷,۵۱۹**
		۳۹,۷۰۵,۱۹۱	**-**	**۴۰,۴۱۲,۱۰۷**	**(۳۱,۰۹۷)**	**۴۰,۳۸۰,۷۵۹**	**۱۳,۵۷۰,۲۴۲**
		۹۵,۲۹۷,۰۷۴	**۷,۱۶۸,۲۴۰**	**۱۰۲,۴۶۵,۳۱۴**	**(۳۴۵,۲۸۹)**	**۱۰۲,۱۱۹,۷۷۴**	**۵۲,۱۸۹,۲۱۸**

۱-۱-۱۹- مبلغ مزبور مربوط به مطالبات شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان می باشد که مرتبط با فروش کنسانتره 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 دریافتنی، مطابق توافق نامه ۲۲۳۵/س/۰۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ و صورتجلسه ۱۱۰۱/۰۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ مقرر گردید در قبال مطالبات فوق شرکت تجارت جهانی سکو مبادرت به تحویل و انتقال مالکیت معادل ۸۰ هزار تن سنگ آهن برابر قبض انبارهای 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 انبار فوق به نام شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان انتقال یافته است.

۲-۱-۱۹- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا به مبلغ ۱.۲۲۶.۶۱۰ میلیون ریال بابت گروه صنعتی و بازرگانی نیک امیدواران سعادت می باشد.

۳-۱-۱۹- مبلغ مزبور مربوط به مطالبات شرکت بهمن گستر سپاهان از شرکت حامی فولاد ایرانیان بابت قرارداد فروش سنگ آهن دانه بندی شده در سال گذشته می باشد که علیرغم پیگیری های انجام شده نسبت به واریزی بدهی خود اقدام ننموده است که پس از ارسال اظهارنامه و برگشت یک فقره چک به مبلغ ۳.۴۰۰ میلیون ریال، درخواست اجرائیه توسط امور حقوقی در شعبه ۱۱۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران ثبت و اجرائیه شماره ۱۴۰۵۸۴۲۰۰۰۰۲۷۵۲۷۳ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۶ صادر گردیده است که پیگیری های حقوقی در خصوص وصول مطالبات در حال اجراست. لازم به توضیح است بابت مطالبات از شرکت مزبور طی ماده ۶ قرارداد شماره ق/۰۳-۵۳۸ دو فقره چک تضمین جمعا به مبلغ ۶.۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و دو سند زمین کشاورزی به شماره پلاک ثبتی ۲۶۴۰ به مساحت ۵۰۰۰ متر مربع و شماره پلاک ثبتی ۲۶۱۴ به مساحت ۵۱۰۰ متر مربع به ارزش کارشناسی ۱.۴۱۴.۰۰۰ میلیون ریال واقع در شهرستان نجف آباد اصفهان (طی مبایعه نامه به شرکت بهمن گستر سپاهان منتقل شده اند) به عنوان تضمین دریافت گردیده است.

۴-۱-۱۹- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت های معادن سنگ آهن احیاء سپاهان، اعتماد مهر کیش، بهمن گستر سپاهان، بازرگانی معین احیاء، تکادو، اوبل میکو و گروه احیاء ریل ایرانیان می باشد.

۵-۱-۱۹- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت اعتماد مهر کیش به مبلغ ۱.۳۴۸.۲۵۳ میلیون ریال بابت سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمان ها می باشد.

۶-۱-۱۹- مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده به شرکت فرداد تجارت پترو فولاد توسط شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء سپاهان بابت خرید سنگ آهن بوده که به دلیل عدم انجام تعهدات توسط فروشنده و در راستای وصول مطالبات، سند مالکیت ۱.۷۲ دانگ مشاع از شش دانگ معادل ۲۳۰.۹۷ مترمربع به نام شرکت منتقل شد. همچنین ۲ سهم از ۱۰ سهم معادل ۱۶۱.۱۴ متر مربع طی معامله قطعی در دفتر اسناد رسمی به نام شرکت شده ولی سند تک برگ به نام شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان منتقل نشده است.

۷-۱-۱۹- مطالبات ارزی به مبلغ ۴.۵۸۱.۱۹۴ دلار مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان، مبلغ ۱.۱۲۲.۲۷۱ یورو مربوط به گروه تکادو و شرکت اعتماد مهر کیش می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی		۰	-	۰	۰
		۰	-	۰	۰
حسابهای دریافتنی					
گروه مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱-۲-۱۹	۱۹,۶۶۹,۵۴۶	-	۱۹,۶۶۹,۵۴۶	۱۷,۰۷۶,۱۴۸
سایر اشخاص		۶۸۰		۶۸۰	۰
سود سهام دریافتنی		۱۴,۷۲۱	-	۱۴,۷۲۱	۲۶۴,۸۵۱
		۱۹,۶۸۴,۹۴۶	-	۱۹,۶۸۴,۹۴۶	۱۷,۳۴۰,۹۹۹
		۱۹,۶۸۴,۹۴۶	-	۱۹,۶۸۴,۹۴۶	۱۷,۳۴۰,۹۹۹
سایر دریافتنی‌ها					
حساب های دریافتنی - اشخاص وابسته	۴۱-۴	۶,۰۳۰	-	۶,۰۳۰	۴,۲۷۲
حساب های دریافتنی - سایر اشخاص		۴۲۵	-	۴۲۵	۲,۴۹۸
سپرده های دریافتنی		۴۲,۷۶۶	-	۴۲,۷۶۶	۳۶,۴۱۶
کارکنان (وام و مساعده)		۰	-	۰	۲,۵۵۹
سایر اشخاص		۲,۰۱۱	-	۲,۰۱۱	۲۰۰,۲۴۷
		۵۱,۲۳۲		۵۱,۲۳۲	۲۴۵,۹۹۲
		۱۹,۷۳۶,۱۷۸		۱۹,۷۳۶,۱۷۸	۱۷,۵۸۶,۹۹۱

۱-۲-۱۹-مطالبات فوق عمدتا بابت سود سهام دریافتنی و مطالبات ناشی از فروش سهام شرکت توسعه اقتصادی معادن آسیا می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳-۱۹- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریالی	کاهش ارزش	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ خالص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص
تجاری					
حسابهای دریافتنی					
سایر اشخاص وابسته		۱۲,۷۰۰	(۱۲,۷۰۰)	۰	-
سایر اشخاص	۱۹-۳-۱	۱,۸۹۶,۸۸۲	-	۱,۸۹۶,۸۸۲	۲,۲۹۵,۸۶۶
		۱,۹۰۹,۵۸۲	**(۱۲,۷۰۰)**	**۱,۸۹۶,۸۸۲**	**۲,۲۹۵,۸۶۶**
سایر دریافتنی‌ها					
کارکنان (وام و مساعده)		۶,۴۶۶	-	۶,۴۶۶	۱۰,۵۶۲
محمدرضا و بهروز سلیمانی	۱۹-۳-۲	۸۹۴,۶۳۶	-	۸۹۴,۶۳۶	۸۹۴,۶۳۶
		۱,۹۱۶,۰۴۸	**(۱۲,۷۰۰)**	**۲,۷۹۷,۹۸۴**	**۳,۲۰۱,۰۶۴**

۱-۳-۱۹- طبق ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴، شرکت احیاریل 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.

۲-۳-۱۹- 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 للغیر تشخیص داده شده و حکم به تخلیه و خلع ید از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان صادر گردید. با توجه به مدارک و مستندات موجود، شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان اقدام به طرح شکایت حقوقی و کیفری جهت احقاق حقوق نمود که در این راستا موفق به اخذ رأی از دادگاه عمومی شهید بهشتی 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سپرده نزد بانک ها	۲۰-۱	۱,۵۰۸,۶۳۲	۱۱,۱۹۲
سایر	۲۰-۲	۲,۰۱۲,۵۷۱	۳۸۷,۹۹۹
		۳,۵۲۱,۲۰۳	**۳۹۹,۱۹۱**

۲۰-۱- سپرده نزد بانکها عمدتا مربوط به شرکت معادن سنگ آهن به مبلغ ۱.۴۹۹.۵۲۸ میلیون ریال و گروه تکادو به مبلغ ۹.۱۰۶ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲- 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 ۷۳.۴۴۶میلیون ریال بابت سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه، سپرده دادرسی و سپرده ضمانت نامه صندوق تضمین تسویه وجوه می باشد.

۲۱- پیش‌پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
پیش‌پرداخت های خارجی					
ماشین آلات، قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۱	۱۲,۴۰۵	۴۰,۸۸۹	-	-
		۱۲,۴۰۵	**۴۰,۸۸۹**	-	-
پیش‌پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه	۲۱-۲	۸۰۹,۰۰۶	۵,۷۶۵	-	-
پیش پرداخت اجاره		۱۹,۳۳۲		۱۹,۳۳۲	
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۴۹,۹۰۸	۶,۹۰۴	-	-
خرید کالا و خدمات	۲۲-۳	۴۳۱,۲۲۳	۹۷۸,۲۷۳	-	۶۵,۲۴۵
بیمه دارائی ها		۵۶۲,۹۷۰	۳۸۹,۲۲۸		
پیش پرداخت مالیات		۷۲,۵۰۳	۱۲,۸۰۸	۳,۷۶۹	۵,۱۶۰
شرکت کوهساران بهبهان	۲۲-۴	۱,۲۸۴,۹۸۹	۰		
سایر پیش پرداخت ها	۲۲-۵	۲,۸۷۲,۸۶۰	۳,۹۷۹,۴۷۴	۷۴,۱۷۶	
مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۶)		(۶۸,۷۳۴)	(۲۳,۸۱۹)	-	-
		۶,۰۳۴,۰۵۷	**۵,۳۴۸,۶۳۳**	**۹۷,۲۷۷**	**۷۰,۴۰۵**
		۶,۰۴۶,۴۶۲	**۵,۳۸۹,۵۲۲**	**۹۷,۲۷۷**	**۷۰,۴۰۵**

۲۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو (شرکت تابان نیرو) می باشد.

۲۱-۲- 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.

۲۱-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی معین احیاء به مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد خرید ۲۰۰۰ تن سیم گالوانیزه به شرکت سفیران فاطر صنعت طاها و گروه تکادو به مبلغ ۶۱.۳۸۵ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۴- 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 گوره تا چند راه گناوه و پروژه بازسازی ایستگاه لخته گیر ۱۲۰۰، برای پروژه های درآمدی می باشد.

۲۱-۵- سایر پیش پرداخت‌های داخلی گروه عمدتا 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 -کینو (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 آیرین تامین شیراز به مبلغ ۵.۵۸۲ می باشد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
موجودی سپراتوری (در جریان ساخت)		۶,۳۸۳,۷۳۷	-	۶,۳۸۳,۷۳۷	۱,۸۸۱,۱۵۰
موجودی کالای ساخته شده (کنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن دانه بندی خریداری شده)	۲۲-۱	۵,۵۳۴,۰۹۶	-	۵,۵۳۴,۰۹۶	۷,۵۲۱,۶۲۰
کالای ساخته شده	۲۲-۲	۴,۲۲۰,۲۸۰	(۸۶,۹۷۷)	۴,۱۳۳,۳۰۳	۱,۵۸۷,۱۸۶
کالای در جریان ساخت		۳۸۳,۰۸۶	-	۳۸۳,۰۸۶	۴۳۹,۷۱۸
املاک در جریان ساخت	۲۲-۳	۸,۰۳۴,۶۵۲	-	۸,۰۳۴,۶۵۲	۶,۲۴۷,۳۶۹
مواد اولیه و بسته‌بندی	۲۲-۴	۴,۰۸۷,۵۳۸	-	۴,۰۸۷,۵۳۸	۲,۱۲۴,۹۰۲
قطعات و لوازم یدکی		۷,۳۰۴,۴۳۱	-	۷,۳۰۴,۴۳۱	۵,۱۴۹,۰۸۴
سایرموجودی ها	۲۲-۵	۲,۷۰۲,۴۶۵	(۱۱۱)	۲,۷۰۲,۳۵۴	۱,۹۳۴,۱۴۶
		۳۸,۶۵۰,۲۸۵	(۸۷,۰۸۸)	۳۸,۵۶۳,۱۹۷	۲۶,۸۸۵,۱۷۵
		۳۸,۶۵۰,۲۸۵	(۸۷,۰۸۸)	۳۸,۵۶۳,۱۹۷	۲۶,۸۸۵,۱۷۵

۲۲-۱- مبلغ مزبور مربوط به موجودی کنسانتره سنگ آهن و موجودی سنگ آهن دانه بندی شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان می باشد.

۲۲-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲۲-۳- املاک در جریان ساخت مربوط شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان بابت پروژه های مسکونی شهرک نفت و گلدن پالاس می باشد.

۲۲-۳-۱- گردش املاک در جریان ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	پروژه مسکونی شهرک نفت	پروژه مسکونی گلدن پالاس	جمع	پروژه مسکونی شهرک نفت	پروژه مسکونی گلدن پالاس	جمع
مخارج ساخت						
مانده در ابتدای سال	۶۲,۵۳۷	۶,۱۸۴,۸۳۲	۶,۲۴۷,۳۶۹	۱۹,۳۲۷	۵,۴۸۰,۸۴۹	۵,۵۰۰,۱۷۶
	۶۲,۵۳۷	۶,۱۸۴,۸۳۲	۶,۲۴۷,۳۶۹	۱۹,۳۲۷	۵,۴۸۰,۸۴۹	۵,۵۰۰,۱۷۶
افزایش طی سال	۹۸۳,۷۹۳	۸۰۳,۴۹۰	۱,۷۸۷,۲۸۳	۴۳,۲۱۰	۷۰۳,۹۸۳	۷۴۷,۱۹۳
	۹۸۳,۷۹۳	۸۰۳,۴۹۰	۱,۷۸۷,۲۸۳	۴۳,۲۱۰	۷۰۳,۹۸۳	۷۴۷,۱۹۳
	۱,۰۴۶,۳۳۰	۶,۹۸۸,۳۲۲	۸,۰۳۴,۶۵۲	۶۲,۵۳۷	۶,۱۸۴,۸۳۲	۶,۲۴۷,۳۶۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار (حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۳-۲۲- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	پروژه مسکونی شهرک نفت	پروژه مسکونی گلدن پالاس	جمع	پروژه مسکونی شهرک نفت	پروژه مسکونی گلدن پالاس	جمع
زمین	۸۷۰,۷۵۰	-	-	-	-	-
مطالعات و طراحی و نقشه برداری	۴,۶۷۲	۱۵۶,۳۸۸	۱۶۱,۰۶۰	۳,۵۲۱	۱۳۸,۳۴۶	۱۴۱,۸۶۷
تجهیز کارگاه	۱۵,۷۰۳	۱۰۱,۶۳۴	۱۱۷,۳۳۷	۲,۴۸۷	۸۷,۰۷۵	۸۹,۵۶۲
گود برداری	-	۲۵,۹۸۷	۲۵,۹۸۷	-	۱۴,۶۲۷	۱۴,۶۲۷
مصالح مصرفی	-	۱۴۶,۱۶۰	۱۴۶,۱۶۰	-	۴۹,۰۱۹	۴۹,۰۱۹
فونداسیون و اسکلت	-	۲۷۵,۴۱۶	۲۷۵,۴۱۶	-	۲۷۵,۴۱۶	۲۷۵,۴۱۶
سفت کاری	۶۰۰	۲۷۲,۴۸۸	۲۷۳,۰۸۸	۶۰۰	۲۶۵,۷۱۸	۲۶۶,۳۱۸
نازک کاری	-	۱,۴۷۵,۶۶۹	۱,۴۷۵,۶۶۹	-	۱,۴۱۶,۷۰۶	۱,۴۱۶,۷۰۶
نما	-	۱۱۱,۵۲۹	۱۱۱,۵۲۹	-	۱۱۱,۵۲۹	۱۱۱,۵۲۹
تاسیسات مکانیکی و الکتریکی	-	۱,۱۱۲,۴۲۴	۱,۱۱۲,۴۲۴	-	۱,۰۸۲,۸۶۸	۱,۰۸۲,۸۶۸
فینیشینگ	-	۸۳۶,۴۸۴	۸۳۶,۴۸۴	-	۸۳۰,۵۲۰	۸۳۰,۵۲۰
کابینت و تجهیزات آشپزخانه	-	۱۷۵,۹۸۷	۱۷۵,۹۸۷	-	۱۶۳,۹۹۲	۱۶۳,۹۹۲
آسانسور	-	۵۳,۵۵۲	۵۳,۵۵۲	-	۴۹,۹۰۴	۴۹,۹۰۴
مجوزات قانونی	۱۰۱,۱۴۳	-	۱۰۱,۱۴۳	۴۷,۱۴۲	-	۴۷,۱۴۲
سایر	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**

۳-۳-۲۲- به موجب قرارداد فیمابین شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان (سازنده) از یک طرف و آقای سید جلال مرعشی شوشتری (مالک) از طرف دیگر، مشارکت ساخت و احداث یک مجتمع آپارتمانی مسکونی 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 مسکونی 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.

۴-۲۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۳.۹۹۱.۳۳۸ میلیون ریال، گروه احیاء ریل ایرانیان به مبلغ ۹۶.۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۲۲- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت تجارت و اسکان می باشد.

۶-۲۲- مواد اولیه و بسته‌بندی ،کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و املاک در جریان ساخت گروه تا ارزش ۸.۵۰۱.۰۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله بیمه شده است همچنین پروژه مسکونی گلدن پالاس ولنجک تا سقف ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۳- سرمایه‌گذاری های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		بهای تمام شده	افزایش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار :					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۲۳-۱	۲۸,۷۹۶,۳۱۸	۵۵۷,۸۷۵	۲۹,۳۵۴,۱۹۳	۲۱,۲۹۲,۳۲۵
سایر اوراق بهادار		۴۱,۸۲۹	-	۴۱,۸۲۹	۱۲۸,۰۰۰
		۲۸,۸۳۸,۱۴۷	**۵۵۷,۸۷۵**	**۲۹,۳۹۶,۰۲۲**	**۲۱,۴۲۰,۳۲۵**
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها		۶۵	-	۶۵	۶۵
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۳-۲	۱۹,۳۷۵,۵۲۲	-	۱۹,۳۷۵,۵۲۲	۲,۰۷۸,۲۶۷
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 المعامله در بازار :					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۲۳-۱	۱۰۶,۸۰۰		۱۰۶,۸۰۰	۱۰۹,۳۴۹
		۱۰۶,۸۰۰		**۱۰۶,۸۰۰**	**۱۰۹,۳۴۹**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱-۲۳- سهام شرکت پذیرفته شده در بورس / فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه				
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش/ افزایش ارزش	خالص	خالص
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۱۳۲,۵۸۱,۴۴۶	۳,۹۵۶,۵۶۰	۱۴۰,۹۵۷	۴,۰۹۷,۵۱۷	۱۶۰,۹۱۸
ثبات ویستا (ثبات)	۱۲۰,۲۰۱,۱۶۶	۳,۷۰۳,۹۳۹	۹۵,۱۸۶	۳,۷۹۹,۱۲۵	۹۳
صندوق با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد)	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۳۴۲	۷۳,۰۴۰	۲,۹۱۲,۳۸۲	-
سپر سرمایه بیدار (سپر)	۵۱,۳۹۳,۵۹۶	۲,۰۰۲,۱۴۰	۴۳,۴۷۹	۲,۰۴۵,۶۱۹	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۹۱۶	۴۲,۶۰۷	۱,۸۹۹,۵۲۳	۱۰,۰۴۱
توسعه فولاد (توسکا)	۷۰,۳۵۶,۵۲۳	۱,۴۰۵,۷۵۱	۳۳,۵۵۰	۱,۴۳۹,۳۰۱	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا -ثابت	۱۳,۹۸۷,۸۸۴	۱,۱۲۰,۲۸۴	۰	۱,۱۲۰,۲۸۴	۱۱۷,۳۹۱
صندوق سرمایه گذاری ارکیده (ارکیده)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۴۲۱	۱۶,۰۲۵	۹۵۰,۴۴۶	-
صندوق با درآمد ثابت آرامش (آرامش)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۱۶۴	۸,۶۹۴	۹۲۴,۸۵۸	-
کامیاب آشنا (کامیاب)	۲۷,۴۴۶,۸۷۱	۸۷۳,۲۹۴	۳۱,۲۴۵	۹۰۴,۵۳۹	-
صندوق پیشگامان سرمایه نوآفرین	۸۸۱,۸۶۹	۸۸۵,۹۹۴	۰	۸۸۵,۹۹۴	-
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	۴۹,۵۵۵,۵۰۰	۷۲۴,۶۵۴	۲۲,۵۴۴	۷۴۷,۱۹۸	۲۱۹,۴۶۱
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان دامون	۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۶۶۹	۸,۵۴۸	۷۲۸,۲۱۷	-
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	۱,۵۴۹,۶۳۸	۶۱۱,۰۲۷	۰	۶۱۱,۰۲۷	۱۷۷,۱۰۰
صندوق نوع دوم نوویرا - کاج	۲۳,۷۳۵,۳۹۷	۵۹۳,۳۱۹	۰	۵۹۳,۳۱۹	۳۵۷,۶۵۰
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار (افران)	۱۱,۴۸۴,۱۷۰	۵۰۸,۶۳۷	۱۱,۵۱۲	۵۲۰,۱۴۹	۲۰,۹۷۳
صندوق س. پشتوانه طلا دنای زاگرس (جواهر۱)	۹,۲۷۷,۵۴۵	۴۳۹,۲۹۷	۰	۴۳۹,۲۹۷	۳۶,۷۱۶
صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)	۳,۱۹۷,۶۴۳	۳۷۰,۷۷۳	۰	۳۷۰,۷۷۳	۹۶,۳۸۷
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	۱۳,۷۱۸,۵۹۶	۳۳۷,۴۷۳	۳۰۰	۳۳۷,۷۷۳	۴۰۱,۰۴۸
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا درخشان آبان	۱۰,۹۹۴,۹۶۷	۳۲۶,۴۸۸	۰	۳۲۶,۴۸۸	-
صندوق با درآمد ثابت کارآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۷۳	۶,۵۲۷	۳۱۳,۶۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای آسمان آلتون	۶,۸۲۰,۵۱۲	۳۰۸,۴۳۵	۰	۳۰۸,۴۳۵	۳۳,۷۷۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه سکه طلا کهربا	۲,۳۰۴,۸۳۰	۳۰۶,۷۰۸	۰	۳۰۶,۷۰۸	۸۰,۹۷۸
صندوق با درآمد ثابت ثمر گندم	۲۴,۱۹۰,۰۰۰	۲۸۲,۷۶۰	۵,۲۱۲	۲۸۷,۹۷۲	-
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس - ثابت	۸,۶۰۴,۹۸۵	۲۲۶,۷۳۴	۰	۲۲۶,۷۳۴	۵۹,۹۹۸
صندوق سرمایه گذاری ثابت هدف	۱۵,۰۶۲,۶۹۴	۱۹۹,۴۷۳	۰	۱۹۹,۴۷۳	-
جمع نقل به صفحه بعد		**۲۶,۷۵۷,۳۲۴**	**۵۳۹,۴۲۶**	**۲۷,۲۹۶,۷۵۰**	**۱,۷۷۲,۵۲۴**

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه				
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش / افزایش ارزش	خالص	خالص
نقل از صفحه قبل:		۲۶,۷۵۷,۳۲۴	۵۳۹,۴۲۶	۲۷,۲۹۶,۷۵۰	۱,۷۷۲,۵۲۴
مبتنی بر کالای فارابی (سینرژی)	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۳۷	۲۴,۲۱۶	۱۹۰,۰۵۳	۲۲,۴۳۵
صندوق سرمایه گذاری باز بیمه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۴۶	۴,۹۶۰	۱۰۴,۳۰۶	-
صندوق پایا قلک پویا- پایا	۴,۰۴۲,۱۹۷	۹۲,۵۳۶	۰	۹۲,۵۳۶	-
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای دماوند	۳,۱۶۴,۴۳۰	۸۹,۵۱۱	۰	۸۹,۵۱۱	۳۳,۳۳۵
صندوق سرمایه گذاری پرتو ابتکار هدف (ابتکار)	۵,۸۹۸,۵۰۰	۷۹,۱۵۴	۰	۷۹,۱۵۴	۲۰,۸۲۸
صندوق های با درآمد ثابت -کمند	۶,۸۹۳,۵۰۴	۶۹,۸۹۳	۰	۶۹,۸۹۳	-
بانک ملت	۸۲,۵۹۱,۳۸۶	۶۹,۵۴۱	۰	۶۹,۵۴۱	۳۵,۰۴۵
صندوق سرمایه گذاری صنایع ویستا بخشی (چاشنی ۱)	۶,۲۷۱,۰۴۲	۶۴,۵۶۳	۰	۶۴,۵۶۳	-
صندوق های با درآمد ثابت -پارند	۵,۹۷۲,۲۳۶	۶۰,۵۳۵	۰	۶۰,۵۳۵	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۳۳	۰	۶۰,۵۳۳	-
سرمایه گذاری بهمن	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۲۲	۰	۵۴,۰۲۲	۱۰,۳۹۴
صنایع مس ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۷	۰	۵۱,۰۷۷	-
صندوق سرمایه گذاری صنایع اندیشه صبا ۲ (بنکر)	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۲۵	۰	۴۹,۴۲۵	-
صندوق درین بها بازار (درین)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۷۶	۰	۴۷,۵۷۶	۱۳۰,۹۳۸
صندوق با درآمد ثابت آریا (یارا)	۱,۳۴۹,۵۶۰	۴۳,۴۰۸	۰	۴۳,۴۰۸	۵۰,۰۰۰
تولیدی کوچین	۵,۷۲۰,۱۷۵	۳۹,۶۹۲	۰	۳۹,۶۹۲	-
پتروشیمی نوری	۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۷۷	۰	۳۸,۵۷۷	۱,۷۵۷
صندوق چند کالایی پاسارگاد (ریتون)	۲,۵۴۴,۹۹۶	۳۸,۰۲۷	۰	۳۸,۰۲۷	-
نیرو کلر	۲,۴۸۴,۶۱۱	۳۵,۹۲۳	۰	۳۵,۹۲۳	-
پتروشیمی پردیس	۶۰,۰۰۰	۳۴,۹۱۴	۰	۳۴,۹۱۴	-
پتروشیمی خراسان	۱,۳۴۰,۸۴۸	۳۳,۴۱۲	۰	۳۳,۴۱۲	-
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۰,۲۶۴,۱۰۹	۳۰,۱۶۵	۰	۳۰,۱۶۵	-
مارگارین	۸۸۱,۰۱۰	۴,۴۲۲	(۳,۸۸۹)	۵۳۳	۵۳۳
جمع نقل به صفحه بعد		۲۸,۱۰۹,۴۱۲	۵۶۴,۷۱۳	۲۸,۶۷۴,۱۲۵	۲,۰۷۷,۷۸۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه				
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش / افزایش ارزش	خالص	خالص
نقل از صفحه قبل:		**۲۸,۱۰۹,۴۱۲**	**۵۶۴,۷۱۳**	**۲۸,۶۷۴,۱۲۵**	**۲,۰۷۷,۷۸۹**
صندوق سرمایه گذاری کاخ املاک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۱	۰	۳۰,۰۱۱	-
صندوق نقره سیمین هوبر (سیمین)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۱۶	۰	۲۹,۱۱۶	-
شرکت سرامیک صنعتی اردکان	۷,۶۹۳,۰۰۶	۲۹,۰۴۸	۰	۲۹,۰۴۸	۲۹,۰۴۸
شرکت البرز دارو	۶,۳۶۳,۶۳۳	۲۵,۳۸۳	۰	۲۵,۳۸۳	۲۴,۴۷۳
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت آفرین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۶	۰	۲۵,۰۶۶	-
فولاد خراسان	۸,۸۰۶,۹۴۹	۲۳,۰۸۸	۰	۲۳,۰۸۸	۲۳,۰۸۸
بیمه ما	۹,۳۳۰,۷۹۴	۲۲,۳۱۵	۰	۲۲,۳۱۵	-
صندوق سرمایه گذاری رابید	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۸	۱,۲۶۲	۲۱,۱۷۰	-
تولیدی برنا باطری	۳,۷۰۵,۸۶۷	۲۰,۵۱۷	۰	۲۰,۵۱۷	-
زامیاد	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۸	۰	۲۰,۱۴۸	-
صندوق سرمایه گذاری صنایع آروین- بخشی (بانکیا)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۳	۰	۲۰,۰۵۳	-
پتروشیمی تامین	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۱	۰	۱۹,۸۵۱	۱۹,۸۵۱
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۴۴۷,۹۱۷	۱۵,۸۸۲	۰	۱۵,۸۸۲	-
سرمایه گذاری استان کرمان	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۸	۰	۱۴,۴۴۸	۹,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری بازده نقره نوا (سیلور)	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۳	۰	۱۳,۰۹۳	-
سرمایه گذاری استان خوزستان	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰	۰	۱۲,۶۶۰	۱۱,۹۰۱
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۰۸۰,۴۳۳	۱۵,۲۸۰	(۴,۳۲۳)	۱۰,۹۵۷	۳۰,۸۸۱
سرمایه گذاری کشاورزی	۳۳۱,۴۴۸	۱۰,۰۶۶	۰	۱۰,۰۶۶	-
پتروشیمی اروند	۱۸۹,۹۶۹	۱۰,۰۴۹	۰	۱۰,۰۴۹	-
صندوق کالایی طلای سینا (دفینه)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۴	۰	۹,۶۳۴	-
شرکت سرمایه گذاری البرز	۳,۱۷۱,۶۶۶	۶,۸۱۱	۰	۶,۸۱۱	۶,۳۱۴
فولاد امیرکبیر کاشان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵	۰	۱,۷۴۵	۱۰,۴۲۱
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس (طلا۱)	۴,۵۹۴	۱,۷۲۳۰	۰	۱,۷۲۳	۶,۸۴۴
گل گهر	۱,۲۳۵,۴۰۸	۱,۶۸۹	(۸۰۰)	۸۸۹	۸۸۹
شرکت سالمین	۱۵۶,۶۹۹	۱,۲۵۷	(۵۰۰)	۷۵۷	۶۵۲
فولاد خوزستان	۱,۳۴۲,۶۸۷	۲,۴۵۲	(۱,۹۰۶)	۵۴۶	۶,۹۳۴
جمع نقل به صفحه بعد		**۲۸,۵۱۰,۷۰۳**	**۵۵۸,۴۴۶**	**۲۹,۰۶۹,۱۴۹**	**۲,۲۵۹,۰۸۳**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

	گروه				
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش / افزایش ارزش	خالص	خالص
نقل از صفحه قبل:		**۲۸,۵۱۰,۷۰۳**	**۵۵۸,۴۴۶**	**۲۹,۰۶۹,۱۴۹**	**۲,۲۵۹,۰۸۳**
صندوق جهش	-	-	-	-	۱۳,۱۳۹,۰۱۳
رویش ثروت سینا	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰
درفشان آمیتیس (آمیتیس)	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶
اهرمی جهش فارابی	-	-	-	-	۹۲۴,۷۳۰
درین آتا	-	-	-	-	۹۲,۴۹۰
اهرمی کاریزما	-	-	-	-	۱۰۴,۴۵۸
شمیم تابان مهرگان	-	-	-	-	۴۵۵,۴۳۱
شتاب آگاه	-	-	-	-	۱,۶۸۸
سرمایه گیتی دماوند	-	-	-	-	۷۹۲,۲۶۶
صندوق سرمایه گذاری کیمیا	-	-	-	-	۱,۳۱۷,۳۱۴
سایر	-	۲۸۵,۶۱۵	(۵۷۱)	۲۸۵,۰۴۴	۲,۰۵۵,۷۳۶
		۲۸,۷۹۶,۳۱۸	**۵۵۷,۸۷۵**	**۲۹,۳۵۴,۱۹۳**	**۲۱,۲۹۲,۳۲۵**

۲-۲۳- مبلغ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتا مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۱۳.۱۸۶.۸۳۷ میلیون ریال، ۲.۳۸۷.۳۱۲ میلیون ریال گروه تکادو و ۲.۰۰۰.۰۰۳ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۵,۲۶۶,۵۴۴	۳,۸۷۲,۱۱۵	۵۸۷,۴۸۲	۴۵,۶۳۳
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۲۱,۷۵۱	۲,۴۸۳,۷۵۷		
موجودی تنخواه و صندوق (ریالی و ارزی)	۸۶,۶۸۳	۴۱,۳۲۸	۲۴۷	۳۴۶
سایر	۱۲,۳۹۳	۵,۰۲۲	۳۴	۳۴
	۱۵,۳۸۷,۳۷۱	۶,۴۰۲,۲۲۲	۵۸۷,۷۶۳	۴۶,۰۱۳

۲۴-۱- 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 است .

۲۵- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
زمین و ساختمان	۲۵-۱	۱,۰۰۶,۱۷۰	۹۷۹,۳۲۸	۰	۰
اموال و تجهیزات		-	۲,۷۷۳	-	-
		۱,۰۰۶,۱۷۰	۹۸۲,۱۰۱	۰	۰

۲۵-۱- مبلغ ۸۰۲.۶۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان و شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا بابت پروژه ساختمانی باروژ و پروژه شریعتی واقع در اصفهان اختصاص دارد. (در این ارتباط مدیریت شرکت های مذکور 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.

۲۵-۲- داراییهای نگهداری شده برای فروش شرکت تا ارزش ۷.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به مبلغ ۵۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۹,۹۷۳,۴۹۲	۲۰	۹,۹۷۳,۴۹۲	۲۰
شرکت مجتمع نگین معادن احیاء	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سپاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت آزمون احیاء سپاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
سایر سهامداران (۴۲۸ نفر)	۲۶,۵۰۸	۰	۲۶,۵۰۸	۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۶-۱- عطف به مصوبات مجامع فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۵و ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ بخشی از سهام عادی به سهام ممتاز تبدیل گردیده در این ارتباط در پایان دوره مالی مورد گزارش آقای محمود اسلامیان دارنده۲۰۰ سهم ممتاز، آقای احمد صادقی دارنده ۸۰ سهم ممتاز و آقای سید مصطفی صفوی دارنده ۳۰ سهم ممتاز می باشند. مطابق مصوبات مجامع فوق الذکر سهام ممتاز دارای امتیازات بشرح زیر می باشد:الف- تعیین حقوق و مزایای هیات مدیره.ب- پیشنهاد عزل بازرسین اصلی و علی البدل شرکت و تعیین حق الزحمه آنان. ج- پیشنهاد رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به ترازنامه و سود و زیان و تخصیص سود به اندوخته یا تقسیم بین سهامداران.د-تعیین نمایندگی سهام شرکت جهت حضور در مجامع و هیات مدیره سایر شرکت ها.ه-تصویب هرگونه مشارکت یا سرمایه گذاری و-پیشنهاد افزایش یا کاهش سرمایه شرکت.ح-پیشنهاد تغییر یا اصلاح اساسنامه شرکت.

۲۶-۲- پیرو طرح دعوی علیه شرکت و سهامداران، طی دادنامه صادره مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ دادگاه حکم به اعلام بطلان مصوبات مجامع صدر الذکر در خصوص تعریف سهام ممتاز نموده و شرکت را ملزم به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در جهت اصلاح و تغییر مفاد اساسنامه در خصوص سهام ممتاز و ثبت تغییرات نزد اداره ثبت شرکت ها نموده است. توضیح اینکه شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و مراتب در دست پیگیری می باشد.

۲۶-۳- براساس آراء بدوی طی دادنامه های صادره شعبه ۹۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران دادگاه با پذیرش دعوا، حکم بر اعلام بطلان مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام سنوات قبل شرکت های سرمایه گذاری بهمن گستر، بازرگانی معین احیاء سپاهان، آزمون احیاء سپاهان، مجتمع نگین معادن احیاء مبنی بر تعریف سهام ممتاز، تبدیل سهام عادی به ممتاز و اعطای سهام ممتاز برای خواندگان اشخاص حقیقی مندرج در دادنامه های فوق الذکر، خواندگان را به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اصلاح و تغییر مواد اساسنامه با لحاظ حکم دادگاه محکوم نموده که در این ارتباط شرکت های یاد شده، نسبت به آرای صادره اعتراض نموده که طبق رای قطعی دادگاه های تجدید نظر رای دادگاه های بدوی نقض گردیده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه در سال جاری و سنوات قبل، مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال (گروه مبلغ ۱۴۱۹۸۵ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۸- سایر اندوخته ها

طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت فرعی مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان 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 .

۲۹- سهام خزانه

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۱-۳۱	۴۹,۹۷۳,۴۹۲	۲۰۸,۱۴۰	۴۹,۹۷۳,۴۹۲	۲۰۸,۱۴۰
		۴۹,۹۷۳,۴۹۲	**۲۰۸,۱۴۰**	**۴۹,۹۷۳,۴۹۲**	**۲۰۸,۱۴۰**

۲۹-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۲۰	۹,۹۷۳,۴۹۲	۹,۹۷۳	۹,۹۷۳,۴۹۲	۹,۹۷۳
بهمن گستر سپاهان	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
مجتمع نگین معادن احیاء	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
بازرگانی معین احیاء سپاهان	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
آزمون احیاء سپاهان	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۷
		۴۹,۹۷۳,۴۹۲	**۲۰۸,۱۴۰**	**۴۹,۹۷۳,۴۹۲**	**۲۰۸,۱۴۰**

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سرمایه	۱۳,۰۴۱,۶۸۴	۱۲,۲۴۳,۰۷۳
افزایش سرمایه در جریان	۳۳,۲۸۱	۴۰,۹۳۵
اندوخته قانونی	۱,۰۸۸,۷۵۱	۸۶۰,۹۹۹
سایر اندوخته ها	۵,۲۲۷,۳۷۲	۳,۸۷۶,۰۶۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۳۳۵,۰۰۳)	(۳۳۵,۰۰۳)
سهام خزانه شرکت فرعی	(۲,۰۰۲,۱۳۸)	(۲,۸۵۸,۰۵۷)
سود انباشته	۷۹,۲۶۰,۵۷۲	۵۵,۷۷۶,۱۳۳
	۹۶,۳۱۴,۵۱۹	**۶۹,۶۰۴,۱۴۷**

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته		۲۹,۸۲۰	۰	۲۹,۸۲۰	۰
سایر اشخاص	۳۱-۱-۱	۱,۱۵۱,۱۰۲	۰	۱,۱۵۱,۱۰۲	۲۴۵,۴۷۷
		۱,۱۸۰,۹۲۲	**۰**	**۱,۱۸۰,۹۲۲**	**۲۴۵,۴۷۷**
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته		۲,۱۴۴,۱۸۳	۰	۲,۱۴۴,۱۸۳	۷۶۰,۵۹۰
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۱-۲	۲۱,۱۴۵,۹۳۹	۶۹۵,۵۳۰	۲۱,۸۴۱,۴۶۹	۱۰,۷۳۲,۸۵۴
		۲۳,۲۹۰,۱۲۲	**۶۹۵,۵۳۰**	**۲۳,۹۸۵,۶۵۲**	**۱۱,۴۹۳,۴۴۴**
		۲۴,۴۷۱,۰۴۴	**۶۹۵,۵۳۰**	**۲۵,۱۶۶,۵۷۴**	**۱۱,۷۳۸,۹۲۱**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته		۳۰,۰۳۶	۰	۳۰,۰۳۶	۱۱,۰۷۶
سایر اشخاص	۳۱-۱-۳	۵۰۷,۷۹۸	۰	۵۰۷,۷۹۸	۱,۵۱۸,۸۱۴
		۵۳۷,۸۳۴	**۰**	**۵۳۷,۸۳۴**	**۱,۵۲۹,۸۹۰**
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته		۱,۰۴۶,۰۲۸	۰	۱,۰۴۶,۰۲۸	۳۶۶,۸۰۷
اداره امور مالیاتی		۰	۰	۰	۱,۷۵۴,۶۵۲
حقوق و مزایای پرداختنی		۲,۳۰۵,۹۵۱	۰	۲,۳۰۵,۹۵۱	۱,۵۸۶,۴۲۲
سپرده ها وودایع		۸,۷۵۸,۸۰۲	۴۴,۷۷۳	۸,۸۰۳,۵۷۵	۵,۸۴۸,۷۱۷
حق بیمه‌های پرداختنی		۵۴۱,۷۳۳	۰	۵۴۱,۷۳۳	۴۹۷,۸۱۳
سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده		۹,۷۶۶,۶۳۹	۰	۹,۷۶۶,۶۳۹	۳,۲۰۶,۹۲۷
سایر		۱۰,۲۶۳,۷۱۱	۴۶۱,۴۸۲	۱۰,۷۲۵,۱۹۳	۵,۰۶۶,۴۷۷
		۳۲,۶۸۲,۸۶۴	۵۰۶,۲۵۵	۳۳,۱۸۹,۱۱۹	۱۸,۳۲۷,۸۱۵
		۳۳,۲۲۰,۶۹۸	۵۰۶,۲۵۵	۳۳,۷۲۶,۹۵۳	۱۹,۸۵۷,۷۰۵
		۵۷,۶۹۱,۷۴۲	**۱,۲۰۱,۷۸۵**	**۵۸,۸۹۳,۵۲۷**	**۳۱,۵۹۶,۶۲۶**

۳۱-۱-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۶۵۸.۴۲۵ میلون ریال بابت حقوق دولتی و خرید آب از شرکت سهامی آب منطقه ای استان خراسان می باشد.

۳۱-۱-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به مبلغ ۱۲.۹۹۳.۹۴۱ میلیون ریال بابت سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، شرکت پشتیبان یدک مستحکم سازان، پیمانکاران تولید سنگ سپراتوری و ... و مبلغ ۳.۶۲۹.۴۰۴ میلیون ریال مربوط به گروه احیاء ریل ایرانیان که عمده آن مربوط به راه آهن جهموری اسلامی بابت هزینه حق دسترسی به خطوط ریلی کشور می باشد.

۳۱-۱-۳- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به گروه تکادو به مبلغ ۳۶۷.۹۲۲ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۱-۴- 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 ۱۰۰۰، خرید bop و خرید پمپ تراک و ۲ حلقه ریل و ... است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۳۱- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حساب‌های پرداختنی			
شرکتهای گروه	۴۱-۴	۸۹,۱۱۸	۲,۰۶۷,۵۷۴
اداره امور مالیاتی		۲,۳۲۵	۲,۸۷۰
حقوق و مزایای پرداختنی		۲,۳۳۹	۴,۷۲۹
سپرده ها وودایع		۱,۱۰۵	۱,۸۴۸
حق بیمه‌های پرداختنی		۱,۱۱۶	۹۲۶
سایر اشخاص		۵,۴۳۸	۰
اسناد پرداختنی		۹,۰۷۲	۰
سایر حساب های پرداختنی-پاداش هیئت مدیره		۳۰,۴۰۰	۰
سایر		۱۶,۹۸۶	۱۶,۴۹۲
		۱۵۷,۸۹۹	**۲,۰۹۴,۴۳۸**

۳-۳۱- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱-۳-۳۱- اسناد پرداختنی بلند مدت مربوط به گروه تکادو می باشد.

۲-۳-۳۱- مبلغ مزبور مربوط به گروه تکادو می باشد .

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۲- تسهیلات مالی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳-۱-۳۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۴۰۴	۶,۰۷۷,۲۷۶
۱۴۰۵ و پس از آن	۴,۶۱۶,۹۵۴
	۱۰,۶۹۴,۲۳۰

۴-۱-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
در قبال زمین، ساختمان و ماشین‌آلات	۱,۳۵۴,۴۶۱
در قبال چک و سفته	۹,۰۴۹,۴۰۵
در قبال سایر دارایی ها	۲۹۰,۳۶۴
	۱۰,۶۹۴,۲۳۰

۲-۳۲- 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
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۰
اضافه شده ناشی از تلفیق طی دوره	۷,۲۴۷,۲۲۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷,۲۴۷,۲۲۰
دریافت نقدی	۸۸,۹۵۵,۲۱۲
سود و کارمزد و جرائم	۱,۹۴۶,۲۳۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۵,۵۰۸,۲۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم	(۱,۹۴۶,۲۳۶)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰,۶۹۴,۲۳۰

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۴۹۹,۱۰۱	۵۳۴	۳,۳۴۶	۵۳۴
۰	۲,۴۹۵,۷۵۵		
(۳,۱۹۴,۱۸۴)	(۳۹۰)	(۱۳,۲۸۸)	(۳۹۰)
۱,۷۴۵,۷۵۱	۳,۲۰۲	۱۲,۶۹۷	۳,۲۰۲
۲,۰۵۰,۶۶۸	**۲,۴۹۹,۱۰۱**	**۲,۷۵۵**	**۳,۳۴۶**

مانده در ابتدای سال

اضافات ناشی از تلفیق

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۴- مالیات پرداختنی

۱-۳۴- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۴,۵۸۹,۰۹۲	۰	۰	۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴,۹۶۸,۲۰۱	۰		
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۲,۲۳۹,۶۴۱		۲,۰۲۹	
تأدیه شده طی سال	(۲,۸۲۵,۲۵۰)		(۲,۰۲۹)	
اضافه شده ناشی از تلفیق		۴,۵۶۵,۲۷۳		
	۸,۹۷۱,۶۸۴	۴,۵۶۵,۲۷۳	۰	۰
پیش‌پرداختهای مالیاتی(یادداشت ۲۱)	(۶۸,۷۳۴)		۰	۰
	۸,۹۰۲,۹۵۰	۴,۵۶۵,۲۷۳	۰	۰

۱-۱-۳۴- طبق قوانین مالیاتی، عمدتاً شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
گروه تکادو	ماده ۱۴۳ ق.م.م
گروه تکادو	ماده ۱۳۲ ق.م.م
گروه تکادو	بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه
گروه تکادو	سود سپرده بانکی سود فروش سرمایه گذاری ها و سود سهام
گروه تکادو	بند ث ماده ۱۳۲ ق.م.م و ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید
گروه تکادو	تبصره ر ماده ۱۳۲ ق.م.م
گروه تکادو	ماده ۱۳۲ طبق بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و معافیت
شرکت آزمون احیاء سپاهان	سود سهام و نرخ مقطوع سود و زیان فروش سرمایه گذاریها
شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان	تبصره ۱ ماده ۱۳۲ اصلاحیه ق.م.م - تصویب نامه شماره ۲۱۳۷۲/ت/۲۸۸۹۳ مورخ ۱۳۸۲/۴/۳۱ هیأت محترم وزیران (شهرستان خواف جزء مناطق کمتر توسعه یافته تعیین شده)- ماده ۱۵۹ برنامه پنجم
احیاء ریل ایرانیان	بند ۲ جز ث ماده ۱۳۲ ق.م.م
شرکت اصلی و مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	ماده ۱۴۳ ق.م.م- ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م- تبصره ۴ ماده ۱۰۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۲	۶,۲۱۳,۸۴۶	-	-	۳۴۸	۳۴۸	۳۴۸	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	(۵۹,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸,۳۷۴,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۵	۱۶,۶۹۷,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۳۴-۲-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱.۴۶۳.۵۱۱میلیون کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی و قطعی	(مبالغ به میلیون ریال) مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	-	-	-
شرکت های فرعی	۱,۵۲۲,۸۹۴	۲,۹۸۶,۴۰۵	۱,۴۶۳,۵۱۱
گروه	۱,۵۲۲,۸۹۴	۲,۹۸۶,۴۰۵	۱,۴۶۳,۵۱۱

۳۴-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	گروه		(مبالغ به میلیون ریال) شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۴,۹۶۸,۲۰۱	۰	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۲,۲۳۹,۶۴۱		۲,۰۲۹	۰
هزینه مالیات بر درآمد	**۷,۲۰۷,۸۴۲**	۰	**۲,۰۲۹**	۰

۳۵- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت :		
سنوات قبل از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۸۴۶	۱,۸۴۶
دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۷,۶۸۸	
	۹,۵۳۴	۱,۸۴۶
گروه:		
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۳,۰۱۳,۸۰۵	۲,۴۲۰,۹۶۵
	۳,۰۲۳,۳۳۹	۲,۴۲۲,۸۱۱

۳۵-۱- مانده سود سهام پرداختنی در شرکت، مربوط به سهامدارانی است که علیرغم درخواست های متعدد شرکت، نسبت به تکمیل اطلاعات خود اعم از اعلام شماره حساب بانکی، در سامانه امور سهام اقدام ننموده اند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	ذخایر هزینه پرداختنی پرسنلی و اداری		هزینه های پرداختنی و..		ذخیره عوارض آلایندگی		ذخیره بازسازی و محیط زیست و احیا منطقه		حقوق دولتی		جمع	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
گروه												
مانده در ابتدای سال	۳۲,۱۶۱	۵,۷۶۹	۲,۷۶۱,۲۴۸	۰	۲,۵۴۷,۷۶۷	۰	۴,۱۰۶,۸۰۵	۰	۷,۴۷۳,۱۵۴	۰	۱۶,۹۲۱,۱۳۵	۵,۷۶۹
اضافه شده ناشی از تلفیق		۲۲,۰۶۹		۲,۷۶۰,۷۳۷		۲,۵۴۷,۴۲۴		۴,۱۰۶,۸۰۵		۷,۴۷۳,۱۵۴	۰	۱۶,۹۱۰,۱۸۹
افزایش	۳۸,۶۹۶	۰	۸,۳۷۶,۲۶۲	۰	۷۲۰,۱۱۳	۰	۲,۴۸۶,۷۵۹	۰	۹,۷۹۹,۶۸۳	۰	۲۱,۴۲۱,۵۱۳	۰
مصرف	(۱,۱۶۲)	(۵۹۲)	(۵,۵۵۸,۷۱۲)		۰		۰	۰	(۳,۸۶۲,۱۴۰)		(۹,۴۲۲,۰۱۴)	(۵۹۲)
مانده در پایان سال	۶۹,۶۹۵	۲۷,۲۴۶	۵,۵۷۸,۷۹۸	۲,۷۶۰,۷۳۷	۳,۲۶۷,۸۸۰	۲,۵۴۷,۴۲۴	۶,۵۹۳,۵۶۴	۴,۱۰۶,۸۰۵	۱۳,۴۱۰,۶۹۷	۷,۴۷۳,۱۵۴	۲۸,۹۲۰,۶۳۴	۱۶,۹۱۵,۳۶۶

شرکت	ذخیره بیمه پیمان ها		ذخیره طرح طبقه بندی مشاغل		ذخیره یک در هزار فروش		سایر ذخایر		جمع	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۴,۳۲۳	۴,۳۲۳	۵۱۱	۵۱۱	۳۴۳	۳۴۳	۰	۵۹۲	۵,۱۷۷	۵,۷۶۹
افزایش	۰				-	-	-	-	۰	-
کاهش								(۵۹۲)	۰	(۵۹۲)
مانده در پایان دوره	۴,۳۲۳	۴,۳۲۳	۵۱۱	۵۱۱	۳۴۳	۳۴۳	-	۰	۵,۱۷۷	۵,۱۷۷

۱-۳۶- ذخیره حقوق دولتی، ذخیره عوارض آلایندگی، ذخیره بازسازی و محیط زیست و احیا منطقه مربوط به شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان می باشد.

۳۷- بدهی ناشی از قراردادها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
پیش دریافت از مشتریان- اشخاص وابسته		۰	۱۶۰,۸۷۶
پیش دریافت از مشتریان- سایر اشخاص	۳۷-۱	۴۱,۱۹۰	۲,۲۴۹,۳۶۴
سایر پیش دریافتها	۳۷-۲	۸,۱۵۹	۲,۰۲۰,۳۴۱
		۴۹,۳۴۹	۴,۴۳۰,۵۸۱

۱-۳۷- پیش دریافت از مشتریان مربوط به گروه احیاء ریل ایرانیان می باشد.

۲-۳۷- سایر پیش دریافت ها مربوط به شرکت ایران کشتی بحر می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود خالص	**۶۳,۳۰۸,۳۶۰**	**۵۶,۷۳۳,۵۱۸**	**۱۶,۶۸۵,۹۶۹**	**۱۸,۳۷۴,۲۱۲**
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۷,۲۰۷,۸۴۲	-	۲,۰۲۹	-
هزینه مالی	۱,۹۴۶,۲۳۶	-	-	-
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۶۷۶,۱۸۶)	-	(۲۳۵,۷۵۴)	-
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۴۴۸,۴۳۳)	۲,۸۱۲	(۵۹۱)	۲,۸۱۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۷,۲۶۹,۳۳۱	۶۲۲	۲,۲۸۰	۶۲۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶۲۳,۲۶۲)	(۲)	(۵)	(۲)
سود خرید زیر قیمت ناشی از ترکیب تجاری	-	(۵۶,۷۷۷,۵۳۵)	-	۰
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۵۸,۷۹۹)		-	۰
	۷۷,۹۲۵,۰۸۹	**(۴۰,۵۸۵)**	**۱۶,۴۵۳,۹۲۸**	**۱۸,۳۷۷,۶۴۴**
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۵,۲۷۳,۴۹۳)	۱	۲,۵۴۹	۱
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری‌های در املاک	(۷۰۹,۳۹۱)	-	-	-
(افزایش)کاهش کاهش دریافتنی های عملیاتی	(۴۹,۵۲۷,۴۷۶)	۳,۳۳۵,۲۸۰	(۲,۱۴۹,۱۸۷)	(۱۷,۲۷۰,۱۱۹)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۱,۶۷۸,۰۲۲)	-	-	-
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت های عملیاتی	(۶۳۳,۱۲۱)	(۲۹,۴۲۸)	(۲۶,۸۷۲)	(۲۹,۴۲۸)
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴,۰۸۸,۱۷۸)	-	۲,۴۶۳,۶۴۰	
افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی و ذخایر	۳۹,۴۳۷,۹۰۴	(۳,۲۲۷,۲۶۴)	(۱۶,۵۰۸,۸۵۲)	(۱,۰۴۰,۰۹۴)
افزایش(کاهش) پیش‌دریافت های عملیاتی	(۴,۳۸۱,۲۳۲)	-	-	-
(افزایش) سایر دارایی ها	(۳,۱۲۲,۰۱۲)	-	-	-
آثار تعدیلات ناشی از تلفیق گروه مجتمع صنایع و معادن احیا	۱۸,۲۰۷,۵۲۵	۰		۰
	۳۶,۰۹۸,۷۹۴	**۳۸,۰۰۴**	**۲۳۵,۲۰۶**	**۳۸,۰۰۴**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۳۹- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

۱-۱-۳۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
جمع بدهی‌ها	۱۷۵,۳۶۵	۲,۱۰۴,۸۰۷
موجودی نقد	(۵۸۷,۷۶۳)	(۴۶,۰۱۳)
خالص بدهی	(۴۱۲,۳۹۸)	۲,۰۵۸,۷۹۴
حقوق مالکانه	۲۱,۶۲۵,۲۹۳	۱۹,۴۳۹,۳۲۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	-	۱۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲-۳۹- 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 رسیک 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.

۳-۳۹- ریسک بازار

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

۱-۳-۳۹- مدیریت نرخ بهره

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

۴-۳۹- مدیریت ریسک اعتباری

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

۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه و شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴۰- وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	روپیه	افغانی
گروه						
موجودی نقد		۳۵,۸۳۱	۹,۸۵۴	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		۴,۵۸۱,۱۹۴	۱,۱۲۲,۲۷۱	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۶۱۷,۰۲۵	۱,۱۳۲,۱۲۵	۱۲,۷۴۳	۸,۰۰۰	۱۱,۹۶۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		۶۹۵,۹۶۵	۵۱,۶۸۰	۰	-	-
جمع بدهی پولی ارزی		۶۹۵,۹۶۵	۵۱,۶۸۰	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		**۳,۹۲۱,۰۶۰**	**۱,۰۸۰,۴۴۵**	**۱۲,۷۴۳**	**۸,۰۰۰**	**۱۱,۹۶۰**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		**۵,۲۰۴,۵۲۸**	**۸۳۳,۳۷۲**	**۵,۵۰۹**	**۱۳۵**	**۲۹۳**
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**	**۳۱۵,۰۳۸**	**۱,۱۲۵,۹۴۸**	**۶۵**	**۶۰**

شرکت

شرکت اصلی فاقد دارایی ها و بدهی های پولی ارزی می باشد.

۴۰-۱- وضعیت رفع تعهدات ارزی شرکت فرعی معادن سنگ آهن احیاء سپاهان به شرح زیر است:

نوع ارز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	دلار ۵۱,۹۱۰,۶۳۶	۴۷,۳۲۹,۴۴۲	۴,۵۸۱,۱۹۴
واردات	درهم ۲۴,۲۱۵,۸۸۲	-	۲۴,۲۱۵,۸۸۲

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه بااشخاص وابسته طی دوره موردگزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

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
	معدن 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 کابی آلیاژ ماکو	وابسته تجاری	-	۳,۰۷۲,۲۲۷	-	-	-
	شرکت صنایع الکترونیکی صوت ماستر	وابسته تجاری	-	۱۷۰,۴۶۴	-	-	-
	بیمه تکایار	عضو مشترک هیأت مدیره	۳۰,۴۰۸	-	-	-	-
	ایران آرو	عضو هیأت مدیره مشترک	۳۶,۵۹۵	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	واگن یدک پیشگام	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۵۰,۸۹۷	-	۶۲,۰۰۰	-
	مصطفی بطوئی آورزمان	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

۴۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای وابسته بدون اخذ کارمزد، باشرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مهندسی قائم سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	رهنورد گیلان سبز	-	-	۰	-	-	-	۱,۰۲۹	-
	فناوران رهاورد کوشا	-	-	-	-	-	-	۳,۴۷۲	-
	رهنورد مازندران سبز	-	-	-	-	-	-	۲۸۹	-
	معدن جو	-	-	(۱,۰۴۴,۰۹۰)	(۳۰,۲۴۷)	-	(۱,۰۷۴,۳۳۷)	-	(۸۸,۳۴۷)
	مبدل سازان صفاهان	-	-	-	(۵,۵۷۷)	-	(۵,۵۷۷)	-	(۵,۵۷۷)
	پارسیان کائی اسپادانا	-	-	(۵۵۳,۷۹۷)	-	-	(۵۵۳,۷۹۷)	-	(۵۰۰,۵۳۷)
	استقلال سپاهان	۲۳	۱۴۷,۶۸۲	(۶۵,۴۲۲)	-	۸۲,۲۸۳	-	(۴۶,۲۷۷)	
	نارین نیرو	-	۱۳,۳۹۴	-	-	۱۳,۳۹۴	-	۱۳,۳۹۴	-
	فولاد مبارکه	۱,۰۹۹,۳۵۸	۴۸۵,۲۹۵	-	-	۱,۵۸۴,۶۵۳	-	۴۰۶,۲۳۴	-
	پویش بازرگان	-	-	(۲۹,۸۱۹)	-	-	(۲۹,۸۱۹)	۶۰۰	-
	سهامی ذوب آهن	۵,۰۹۷,۱۹۳	-	-	-	۵,۰۹۷,۱۹۳	-	۷,۵۵۹,۴۲۶	-
	کک طبس	۶۳۲,۱۰۲	-	-	-	۶۳۲,۱۰۲	-	-	-
	پیمانکار جواد احمدی	-	-	(۱۰۴,۳۷۲)	-	-	(۱۰۴,۳۷۲)	-	(۲۸,۷۴۵)
	پانیا پرتو کهربا	۱۸۳,۱۱۶	-	-	-	۱۸۳,۱۱۶	-	-	(۱۵۵,۰۱۸)
	تکادو یونیورسال	-	-	-	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)
	کابی آلیاژ ماکو	۲۲۵,۱۷۶	-	-	-	۲۲۵,۱۷۶	-	-	-
	نسوز آذر	-	۱۶	-	-	۱۶	-	۲,۵۴۶	-
	آذرفلزان	-	-	-	(۵)	-	(۵)	-	-
	صنایع الکترونیکی صوت ماستر	۸۲,۴۷۶	-	-	-	۸۲,۴۷۶	-	-	-
	موسسه اعتباری صالحان قدر	-	۲	-	-	۲	-	-	-
	توسعه توکا	-	-	-	(۱,۸۹۰)	-	(۱,۸۹۰)	-	-
	کاشی تکسرام	۳۷	-	-	-	۳۷	-	۳۴	-
	سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	(۱,۸۹۰)	-	(۱,۸۹۰)	-	-
	بیمه تکایار	-	۳,۰۴۸	-	(۱۴,۶۱۹)	-	(۱۱,۵۷۱)	-	-
	تعاونی معدنی فرآوری	-	-	-	(۱۱,۱۴۹)	-	(۱۱,۱۴۹)	-	-
	تعاونی اعتبار احیاء سپاهان	-	۲۹۷	-	-	۲۹۷	-	-	-
	جهان کار اصفهان	-	۱۲,۴۱۶	-	-	۱۲,۴۱۶	-	۱۲,۴۱۶	-
	شرکت مناطق نفت خیز جنوب	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۷۷۶	-
	فن آوران	-	-	-	-	-	-	۷	-
	سپهر فدک کوثر	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۳۰۸	-
	فدک قدر تکسا	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۱)
	سید علی کوشش	-	-	-	(۴,۶۳۱)	-	(۴,۶۳۱)	-	(۴,۶۳۱)
	مهدی وفادار	-	-	-	(۱۷,۲۵۷)	-	(۱۷,۲۵۷)	-	(۱۷,۲۵۷)
	ناوگان ریل الوند نیرو	۳۰۶,۳۴۳	-	-	-	۳۰۶,۳۴۳	-	۶۲۴,۴۸۵	-
	طراحی مهندسی بین المللی تکادو	-	۶۲۲	-	(۱۰۰)	۵۲۲	-	۵۲۲	-
	شرکت آروین نوین	-	-	(۳۷۶,۵۰۳)	-	-	(۳۷۶,۵۰۳)	-	(۱۱۶,۴۰۹)
	ایران آرو	-	۱۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰	-	۹,۴۰۰	-
	واگن یدک پیشگام	۴۹,۴۰۰	-	-	-	۴۹,۴۰۰	-	۶۰,۴۴۳	-
	مصطفی بطوئی آورزمان	-	-	-	(۳۵۴,۶۱۶)	-	(۳۵۴,۶۱۶)	-	(۲۰۱,۹۱۶)
	نورالدین علی آبادی	-	-	-	(۴۲۲,۰۵۵)	-	(۴۲۲,۰۵۵)	۲۷۳,۱۷۴	-
	سیال ایرسا صنعت	-	-	-	(۷,۷۹۷)	-	(۷,۷۹۷)	-	-
	فولاد سایا	-	-	-	-	-	-	۶,۷۶۵	-
جمع کل		۷,۶۷۵,۲۲۴	۶۷۶,۷۷۲	(۲,۱۷۴,۰۰۳)	(۸۷۱,۹۴۶)	۸,۲۸۳,۴۲۶	(۲,۹۷۷,۳۷۹)	۹,۴۴۳,۳۲۰	(۱,۱۶۶,۸۴۸)

۴۱-۲-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال قبل شناسایی نشده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش دارایی ثابت	خرید (فروش) سهام	خرید کالا و خدمات	هزینه نیابتی	علی الحساب دریافتی	تهاتر حساب
اشخاص وابسته	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√	۰	(۷,۱۱۳,۴۱۳)		۲,۶۳۲		۱۳,۵۵۴,۲۲۶
	شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√				۶۸۲	۰	
	شرکت مجتمع نگین معادن احیاء (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√	۴,۳۰۰			۶,۶۲۷		(۲,۷۸۵,۰۰۰)
	شرکت آزمون احیاء سپاهان (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√		۱۰		۱۰	۸۰,۰۰۰	(۳,۹۱۶,۷۱۷)
	شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√						(۲,۹۰۰,۰۰۰)
	شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سپاهان (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√						(۳,۹۴۹,۹۸۹)
	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)	شرکت فرعی-سهامدار	√		۰				(۲,۵۲۰)
	شرکت اعتماد گستر سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√			۲,۹۵۴			
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۳۴,۰۰۰		۳۴۳			
جمع			۰	**۲۳۸,۳۰۰**	**(۷,۱۱۳,۴۰۳)**	**۳,۲۹۷**	**۹,۹۵۱**	**۸۰,۰۰۰**	۰

۴۱-۳-۱- به استثنای علی الحساب نقدی دریافتی از شرکت وابسته که به صورت قرض الحسنه بوده و همچنین هزینه های نیابتی و تهاتر حساب های فیمابین شرکت ها، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴-۴۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت سرمایه گذاری	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						خالص		خالص	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
اشخاص وابسته	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	-	۱۹,۶۶۹,۵۴۶			۱۹,۶۶۹,۵۴۶	۰	۱۷,۰۷۶,۱۴۸	-
	شرکت آزمون احیاء سپاهان	-	۰		(۸۰,۰۱۰)	۰	(۸۰,۰۱۰)		(۱,۰۱۶,۷۱۷)
	شرکت توسعه و سرمایه گذاری معادن آسیا	-	۰	۲,۵۲۰		۲,۵۲۰	۰	۲۶۳,۱۹۳	
	شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سپاهان	-	۰			۰	۰		(۱,۰۴۹,۹۹۰)
	شرکت پارس نسوز قائم	-	۰		(۱۵۹)		(۱۵۹)		(۴۱۱)
	شرکت مجتمع نگین معادن احیا	-	۰		(۶,۶۲۷)		(۶,۶۲۷)		۰
	شرکت اعتماد گستر	-	۰		(۱,۹۶۰)		(۱,۹۶۰)		(۳۷۹)
	شرکت احیاءگستران		۰		(۹)		(۹)		(۹)
	شرکت تکادو	-	۵۴			۵۴	۰	۵۴	
	شرکت توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	-	۰			۰	۰	۲	
	شرکت فولاد افزا	-	۴۵۰			۴۵۰		۴۵۰	
	شرکت طراحی و نصب نسوز آذران	-	۸۰			۸۰	۰	۸۰	
	شرکت طرح گستر	-	۰		(۳۵۳)	۰	(۳۵۳)		(۳۲۱)
	شرکت روانکاران احیاء	-	۸۶			۸۶	۰	۸۶	
	شرکت تجارت و اسکان احیاء سپاهان	-	۰			۰	۰	۲	
	شرکت احیا کاریز پارت	۳۳,۲۳۴	۰	۰		۳۳,۲۳۴	۰	۳۳,۲۳۴	
	شرکت سنگ آهن احیاء سپاهان	-	۰	۳,۵۱۰		۳,۵۱۰	۰	۴,۲۷۲	
جمع		**۳۳,۲۳۴**	**۱۹,۶۷۰,۲۱۶**	**۶,۰۳۰**	**(۸۹,۱۱۸)**	**۱۹,۷۰۹,۴۸۰**	**(۸۹,۱۱۸)**	**۱۷,۳۷۷,۵۲۰**	**(۲,۰۶۷,۸۲۸)**

۱-۴-۴۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال قبل شناسایی نشده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۴۲- تعهدات سرمایه ای و تعهدات احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعهدات سرمایه ای (دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای)	۱۸,۴۶۱,۰۵۸	۱۸,۴۵۱,۹۴۶	۰	۰
	۱۸,۴۶۱,۰۵۸	۱۸,۴۵۱,۹۴۶.	-	-

۴۲-۲- 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		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تضمین وام و گشایش اعتبار و ضمانت نامه	۲۴,۰۶۳,۸۲۶	۷,۳۵۸,۶۰۳	۰	۰
حق بیمه تعدیل حقوق و مزایای مرتبط با طرح طبقه بندی مشاغل	۸۸۹,۳۰۷	-	۰	۰
سایر	۱,۹۴۱	۱,۶۰۶,۴۱۳	۰	۰
	۲۴,۹۵۵,۰۷۴	۸,۹۶۵,۰۱۶	۰	۰

۴۲-۳- در تاریخ اول اسفند ۱۳۹۹ شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان قراردادی با آقای آتبین، خانم ها الهام و نستر یحیایی 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.

۴۲-۴- در خصوص سرمایه گذاری شرکت مجتع نگین معادن احیاء در معادن مس و براساس مفاد قرارداد فیمابین، 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.

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشکری

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

۴۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود رعایت حداقل الزامات قانونی مبنی بر تقسیم ده درصد سود خالص سالانه شرکت است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش