

**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 جریان های نقدی تلفیقی ۵

**ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**

- صورت سود و زیان ۶
- صورت وضعیت مالی ۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۸
- صورت جریان های نقدی ۹

۱۰ - ۵۳

**ج- یادداشتهای توضیحی**

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	بهزاد حقیقی	شرکت تکادو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدرضا زمانی نوکابادی	شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	حسین حسن پورمقدم اصفهانی	شرکت مهندسی ساخت صنایع فولاد سایا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	علی فاخران اصفهانی	شرکت ایران کشتی بحر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سیدحمید موسوی	شرکت مرآت فولاد (سهامی عام)

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۸,۸۲۲	۲۹۶,۶۳۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷۲,۹۳۹)	(۲۷۴,۵۲۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۱۷)	۲۲,۱۱۵		سود (زیان) ناخالص
(۲۰,۱۲۰)	(۲۰,۷۹۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۴,۲۳۷)	۱,۳۱۸		سود (زیان) عملیاتی
(۴,۵۷۶)	(۴,۳۲۱)	۸	هزینه های مالی
۷۴,۱۳۷	۶,۹۹۵	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۵,۳۲۴	۳,۹۹۲		سود قبل از مالیات
.	(۱,۵۵۴)		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۷۳)	(۳,۳۸۴)		سال جاری
۴۴,۵۵۱	(۹۴۶)		سال های قبل
			سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۴۴,۹۰۹	۱,۳۵۰		مالکان شرکت اصلی
(۳۵۸)	(۲,۲۹۶)		منافع فاقد حق کنترل
۴۴,۵۵۱	(۹۴۶)		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
(۳۸۶)	۲۲		عملیاتی (ریال)
۱,۱۱۰	.		غیر عملیاتی (ریال)
۷۲۴	۲۲	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		دارایی های غیر جاری
۳۱,۶۵۵	۳۱,۹۵۴	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۱۲ دارایی های نامشهود
۴,۸۴۲	۴,۸۴۲	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۰	۱۱۰	۱۴ دریافتی های بلند مدت
۴۰,۱۳۵	۴۰,۴۳۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۱,۹۷۰	۴۱,۵۷۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۶,۶۷۲	۱۰,۲۶۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۷,۰۸۳	۴,۶۰۲	۱۷ پروژه های در جریان ساخت
۲۱۱,۵۴۷	۱۸۵,۱۲۹	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴۲۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۷۶۳	۷,۱۴۹	۱۹ موجودی نقد
۲۵۱,۴۵۵	۲۴۹,۱۳۹	جمع دارایی های جاری
۲۹۱,۵۹۰	۲۸۹,۵۷۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۳۹,۲۴۷	۳۱,۲۹۷	سود انباشته
۱۰۷,۴۴۷	۹۹,۴۹۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲,۴۶۳)	(۴,۷۵۹)	۲۲ منافع فاقد حق کنترل
۱۰۴,۹۸۴	۹۴,۷۳۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵,۸۷۸	۶,۶۴۲	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۹,۳۳۴	۱۳,۶۱۹	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۲۱۲	۲۰,۲۶۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۱۴,۳۹۴	۱۱۸,۷۱۱	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۵	۳,۹۴۲	۲۵ مالیات پرداختی
۲۰,۹۳۵	۱۹,۰۷۵	۲۶ سود سهام پرداختی
۲۳,۳۸۴	۲۱,۳۱۶	۲۷ تسهیلات مالی
۱۲,۴۰۶	۱۱,۵۳۰	۲۸ پیش دریافت ها
۱۷۱,۳۹۴	۱۷۴,۵۷۴	جمع بدهی های جاری
۱۸۶,۶۰۶	۱۹۴,۸۳۵	جمع بدهی ها
۲۹۱,۵۹۰	۲۸۹,۵۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهام عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندرجسته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۲۷۳	(۲,۱۰۵)	۸۲,۳۷۸	۱۴,۱۷۸	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰
•	•	•	•	•	•
۴۴,۵۵۱	(۳۵۸)	۴۴,۹۰۹	۴۴,۹۰۹	•	•
(۱۹,۸۴۰)	•	(۱۹,۸۴۰)	(۱۹,۸۴۰)	•	•
۱۰۴,۹۸۴	(۲,۴۶۳)	۱۰۷,۴۴۷	۳۹,۲۴۷	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰
(۹۴۶)	(۲,۲۹۶)	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	•	•
(۹,۳۰۰)	•	(۹,۳۰۰)	(۹,۳۰۰)	•	•
۹۴,۷۳۸	(۴,۷۵۹)	۹۹,۴۹۷	۳۱,۲۹۷	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

۴



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
(۳۷۴)	(۵۴,۸۷۸)	نقد استفاده شده در عملیات
(۵۰۱)	(۱,۲۷۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۷۵)	(۵۶,۱۴۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۰	۵۷,۷۱۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۰۵)	(۲,۵۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۲۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷۰	۱۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۳,۶۴۵	۷۵,۳۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۷۷۰	۱۹,۱۷۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۰	۳,۲۵۰	دریافت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
۰	(۱,۵۰۰)	استرداد تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
۷۳,۴۸۰	۸۰,۲۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۹,۵۱۵)	(۸۲,۸۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۹۱)	(۳,۷۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۰۱)	(۱۱,۱۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰,۷۲۷)	(۱۵,۷۹۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۰,۴۳	۳,۳۷۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۶۳۵	۳,۷۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۵	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۷۶۳	۷,۱۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۶,۶۲۵	۰	معاملات غیرنقدی

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۵۳۶	۲۷۹,۲۸۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۷۲,۶۶۱)	(۲۶۱,۴۵۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۲۵)	۱۷,۸۲۴	سود (زیان) ناخالص
(۱۹,۳۷۱)	(۱۴,۱۵۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۳,۴۹۶)	۳,۶۷۳	سود (زیان) عملیاتی
(۴,۵۷۶)	(۴,۳۲۱)	۸ هزینه های مالی
۷۴,۱۳۷	۶,۹۹۵	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶,۰۶۵	۶,۳۴۷	سود قبل از مالیات
.	(۱,۵۵۴)	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۱۹)	.	سال جاری
		سال های قبل
۴۵,۴۴۶	۴,۷۹۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
(۳۷۹)	۴۵	عملیاتی (ریال)
۱,۱۱۲	۳۲	غیر عملیاتی (ریال)
۷۳۳	۷۷	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature in blue ink with the number ۶ below it.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۱,۵۹۰	۲۱,۸۸۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۳۷	۶۳۷	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۰,۵۷۰	۲۰,۵۷۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۰	۱۱۰	۱۴ دریافتی های بلند مدت
<u>۴۲,۹۰۷</u>	<u>۴۳,۲۰۶</u>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۲۱,۴۴۴	۴۱,۲۵۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۶۶۹	۵,۴۵۰	۱۶ موجودی مواد و کالا
۷,۰۸۳	۴,۶۰۲	۱۷ پروژه های در جریان ساخت
۲۲۱,۷۱۷	۲۰۳,۰۹۷	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴۲۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۷۴۸	۴,۸۵۷	۱۹ موجودی نقد
<u>۲۵۹,۰۸۱</u>	<u>۲۵۹,۶۷۹</u>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u><u>۳۰۱,۹۸۸</u></u>	<u><u>۳۰۲,۸۸۵</u></u>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۵۸,۶۶۹	۵۴,۱۶۲	سود انباشته
<u>۱۲۶,۸۶۹</u>	<u>۱۲۲,۳۶۲</u>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳,۹۰۴	۴,۶۶۷	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۹,۱۵۶	۱۳,۴۰۹	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۳,۰۶۰</u>	<u>۱۸,۰۷۶</u>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱۰۵,۶۸۵	۱۰۹,۶۰۲	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۵	۱,۵۵۴	۲۵ مالیات پرداختی
۲۰,۹۳۴	۱۹,۰۷۵	۲۶ سود سهام پرداختی
۲۳,۳۸۴	۲۱,۳۱۶	۲۷ تسهیلات مالی
۱۱,۷۸۱	۱۰,۹۰۰	۲۸ پیش دریافت ها
<u>۱۶۲,۰۵۹</u>	<u>۱۶۲,۴۴۷</u>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۱۷۵,۱۱۹</u>	<u>۱۸۰,۵۲۳</u>	<b>جمع بدهی ها</b>
<u><u>۳۰۱,۹۸۸</u></u>	<u><u>۳۰۲,۸۸۵</u></u>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهام عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱,۲۶۳	۳۳,۰۶۳	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰
۴۵,۴۴۶	۴۵,۴۴۶	.	.
(۱۹,۸۴۰)	(۱۹,۸۴۰)	.	.
۱۲۶,۸۶۹	۵۸,۶۶۹	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰
۴,۷۹۳	۴,۷۹۳	.	.
(۹,۳۰۰)	(۹,۳۰۰)	.	.
۱۲۲,۳۶۲	۵۴,۱۶۲	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
 سود خالص سال ۱۳۹۷  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 سود خالص سال ۱۳۹۸  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
(۳۵۵)	(۵۹,۱۵۱)	نقد استفاده شده در عملیات
(۳۴۶)	(۲۷۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۰۱)	(۵۹,۴۲۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۰	۵۷,۷۱۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۰۵)	(۲,۵۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۲۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷۰	۱۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۳,۶۴۵	۷۵,۳۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۹۴۴	۱۵,۱۹۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۰	۴,۲۵۰	دریافت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
۰	(۱,۵۰۰)	استرداد تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
۷۳,۴۸۰	۸۰,۲۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۹,۵۱۵)	(۸۲,۸۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۹۱)	(۳,۷۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۰۱)	(۱۱,۱۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰,۷۲۷)	(۱۴,۷۹۸)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲,۲۱۷	۱,۰۹۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۴۴۶	۳,۷۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۵	۱۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۷۴۸	۴,۸۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۶,۶۲۵	۰	معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures in blue ink.

## شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۲۸۸۷۶ در فروردین سال ۱۳۷۵ تاسیس شد و طی شماره ۱۱۸۴۳ مورخ ۱۳۷۵/۰۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و طی نامه شماره ۱۲۱/۲۹۲۵۱۷ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۵ بازار بورس نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت شده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) محسوب می شود. نشانی مرکز اصلی شرکت در استان اصفهان، شهرستان اصفهان، بخش مرکزی شهر اصفهان محله هزار جریب خیابان هزار جریب، کوچه چهارم، طبقه اول واحد شمالی واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

موضوع اصلی:

- طراحی، مهندسی، ساخت و اجرای پروژه هایی که به صنایع برق و الکترونیک، آب، گاز، بخار، نفت، پتروشیمی و سایر صنایع ارتباط دارند.
- تعمیر و نگهداری کلیه تجهیزات و تاسیساتی که به نوعی با صنایع برق و الکترونیک، آب، گاز، بخار، نفت، پتروشیمی و سایر صنایع ارتباط دارند.
- بازسازی و نوسازی کلیه تجهیزات انرژی
- طراحی و اجرای پروژه های عمرانی در داخل و خارج کشور
- نصب، راه اندازی، رگلاژ و بهره برداری کلیه تجهیزات مکانیکی و الکتریکی (فشار قوی - فشار ضعیف) سیستمهای برودتی، نیروگاهی، کارگاه های اکسیژن، آبرسانی و فاضلاب
- بازرسی فنی و انجام تست های غیر مخرب در صنایع و ارائه خدمات آزمایشگاهی در زمینه (آب، برق و گاز)
- طراحی و نصب و راه اندازی، نگهداری و تعمیرات مستمر سیستم های اتوماسیون
- انجام پروژه های تحقیقاتی و مطالعاتی در جهت رشد و ارتقای صنایع کشور.
- انجام کلیه اموری که به نحوی با موضوع فعالیت شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه کشور جمهوری اسلامی ایران بوده و مفید و نافع باشد.
- تولید و فروش لوازم یدکی و تجهیزات صنایع کشور.
- ارائه خدمات آزمایشگاهی در زمینه های اندازه شناسی، آزمون و کالیبراسیون.
- ارائه خدمات مشاوره ای و آموزشی در زمینه های مختلف از قبیل اندازه شناسی، اوزان و مقیاس، کالیبراسیون، آزمون استانداردها، فنی و مهندسی در رشته های برق، الکترونیک و مکانیک.
- تأسیس شعبه در داخل و خارج از کشور.
- ساخت انواع مبدل حرارتی، سطوح حرارتی بویلرها و تجهیزات مرتبط با آن.
- انجام مفاد موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم با کسب اجازه از مجمع امور صنفی یا اتحادیه مربوطه امکان پذیر است.



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

موضوع فرعی:

- انجام امور بازرگانی در کلیه موارد اعم از صادرات و واردات.

- سرمایه گذاری در سایر شرکتها و ایجاد شرکتهای جدید

- اخذ و اعطاء نمایندگی شرکتهای معتبر داخلی و خارجی

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش ارائه خدمات کالیبراسیون و الکتریکی و تامین قطعات جهت تجهیزات صنعتی نیروگاهی و شرکت فرعی آن تولید آهنرباهای دائمی و غیر دائمی جهت مصارف گوناگون، تولید انواع پودرهای مغناطیسی و پروژه های تحقیقاتی در زمینه مواد مغناطیسی می باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان بازنشسته و غیربازنشسته در استخدام که براساس قراردادهای کوتاه مدت مشغول به کار می باشند به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان غیر بازنشسته
۲۰۳	۱۸۴	۲۰۴	۱۹۰	
۸	۱۲	۸	۱۲	کارکنان بازنشسته
۱۲	۱۱	۱۲	۱۱	کارکنان خدمات
۲۲۳	۲۰۷	۲۲۴	۲۱۳	

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:**

**۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد**

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم

الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه ی حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب

گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و وسایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از تفاوتهای موقتی استهلاك است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاك برای اهداف

گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، به کارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ "صورت های مالی جداگانه"، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص"، استاندارد حسابداری ۳۸ "ترکیبهای تجاری"، استاندارد حسابداری ۳۹ "صورت های مالی تلفیقی"، استاندارد حسابداری ۴۰ "مشارکتها" و استاندارد حسابداری ۴۱ "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

این استانداردها در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست.

مدیریت شرکت در نظر دارد که در صورت نیاز استانداردهای مذکور را از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها به کار گیرد.

**۳- اهمیت رویه های حسابداری**

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی  
 صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲- مبنای تلفیق**

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

۳-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی مواد مغناطیس تابان آخرین روز اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

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

**۳-۳- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- درآمد اجرای خدمات بر اساس صورت وضعیت ارسالی جهت کارفرما شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شرکت فرعی) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

**۳-۴- تسعیر ارز**

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

نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده و معاملات مرتبط
سامانه سنا - ۱۶۸,۰۰۰ ریال	یورو	موجودی نقد
سامانه سنا - ۱۳۷,۴۵۳ ریال	یورو	پیش پرداختها

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۵- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۶- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۶-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۲۵ درصد و ۴، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۱۰، ۱۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱، ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱، ۳، ۴، ۵، ۸، ۱۰ ساله و ۱۰، ۱۲ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۶-۲-۱- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت 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.

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام، اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون سالانه

قطعات و ملزومات مصرفی

کالای ساخته شده



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۱۰- ذخایر**

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قبل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای امکان پذیر قابل برآورد باشد.

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

**۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

**۳-۱۱- سرمایه گذاری ها**

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		<b>سرمایه گذاری های بلندمدت:</b>
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		<b>سرمایه گذاری جاری:</b>
		سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
		<b>شناخت در آمد:</b>
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل درادداشت ۲-۶-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از به کارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۶۲۰	۱۶۰,۵۵۹	۱۱۴,۶۲۰	۱۶۰,۵۵۹	قرارداد مکانیکی سبا و فولاد مبارکه
۲۴,۶۰۷	۶۳,۹۲۲	۲۴,۶۰۷	۶۳,۸۴۴	خدمات الکتریکی کارگاه اشترجان و خواف
۰	۰	۲۸۶	۱۷,۴۳۳	پودر مغناطیسی
۷,۶۵۸	۲۲,۰۷۵	۷,۶۵۸	۲۲,۰۷۵	قرارداد تثبیت آب ذوب آهن
۲,۰۰۵	۱,۱۰۸	۲,۰۰۵	۱,۱۰۸	خدمات کالیبراسیون
۰	۲۹,۷۳۵	۰	۲۹,۷۳۵	خریدهای خارجی (بیرینگها و سیلهای هیدروژن)
۹۴۰	۱,۸۸۳	۹۴۰	۱,۸۸۳	اطفا حریق فولاد مبارکه سپاهان
۱۸,۷۰۶	۰	۱۸,۷۰۶	۰	سایر
<b>۱۶۸,۵۳۶</b>	<b>۲۷۹,۲۸۲</b>	<b>۱۶۸,۸۲۲</b>	<b>۲۹۶,۶۳۷</b>	

۵-۱- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۵۱۷	۱۷۶,۵۱۹	۱۲۳,۵۱۷	۱۷۶,۵۱۹	اشخاص وابسته
۴۵,۰۱۹	۱۰۲,۷۶۳	۴۵,۳۰۵	۱۲۰,۱۱۸	سایر اشخاص
<b>۱۶۸,۵۳۶</b>	<b>۲۷۹,۲۸۲</b>	<b>۱۶۸,۸۲۲</b>	<b>۲۹۶,۶۳۷</b>	



شرکت قایان نیرو سیاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

گروه:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		هزینه شناسایی شده		درآمد انباشته تا		پیمان
سود (زیان)	بهای تمام شده	سود (زیان)	بهای تمام شده	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۵,۹۶۲	(۱۰۸,۶۵۷)	۱۱۴,۶۱۹	۳,۳۰۲	(۱۵۷,۲۵۷)	۱۶۰,۵۵۹	(۲۶۵,۹۱۴)	۲۷۵,۱۷۸	قرارداد مکانیکی سبا و فولاد مبارکه
(۷,۴۱۱)	(۳۳,۰۱۸)	۲۴,۶۰۷	۸,۵۴۵	(۵۵,۲۹۹)	۶۳,۸۴۴	(۸۷,۳۱۷)	۸۸,۴۵۱	خدمات الکتریکی کرگه اشتراک و خوراف
(۸۹۶)	(۸,۵۵۴)	۷,۶۵۸	۶,۲۳۴	(۱۵,۸۵۱)	۲۲,۰۷۵	(۲۴,۴۰۵)	۲۹,۳۳۳	قرارداد تئیت آب ذوب آهن
•	•	•	۵۹۱	(۲۰,۸۰۱)	۲۱,۳۹۲	(۲۰,۸۰۱)	۲۱,۳۹۲	خرید خارجی - بیرینگ
۸	(۳۷۸)	۷۸۶	۴,۲۹۱	(۱۳,۱۴۲)	۱۷,۴۳۳	•	•	پودر مغناطیسی
•	•	•	۸۱۲	(۷,۵۳۱)	۸,۳۴۳	(۷,۵۳۱)	۸,۳۴۳	خرید خارجی - سیلهای هیدروژن
•	(۹۴۰)	۹۴۰	۴۹۸,۳۸۰	(۳,۵۰۳)	۱,۸۸۳	(۴,۴۴۳)	۲,۸۱۳	انظافه حریق فولاد مبارکه سیاهان
(۵۵۸)	(۲,۸۶۳)	۲,۰۰۵	(۵۰۰,۰۳۰)	(۱,۱۳۸)	۱,۱۰۸	(۱,۱۳۸)	۱,۱۰۸	خدمات کالیبراسیون
(۹۲۲)	(۱۹,۶۲۹)	۱۸,۷۰۷	•	•	•	(۱۲۷,۸۴۱)	۱۴۲,۵۹۰	سایر
(۴,۱۱۷)	(۱۷۲,۹۳۹)	۱۶۸,۸۲۲	۲۲,۱۱۵	(۲۷۴,۵۲۲)	۲۹۶,۶۳۷	(۵۳۹,۳۹۰)	۱,۴۶۹,۶۱۸	

- ۵-۲-۱- چگونگی افزایش عمده در سودآوری پروژه خدمات الکترونیکی کارکنان اشتراک و خوراف (پروژه شرکت) به شرح یادداشت ۱-۳-۵ می باشد.
- ۵-۲-۲- توضیحات مربوط به درآمد و بهای تمام شده مرتبط با خریدهای خارجی بیرینگ و سیلهای هیدروژن (پروژه های شرکت) به شرح یادداشت ۲-۳-۵ ارائه شده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

شرکت :

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			هزینه نظامی شده		درآمد انباشته		پیمان
سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درآمد نظامی شده	انباشته ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	انباشته ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۶۲	(۱۰۸,۶۵۷)	۱۱۴,۶۱۹	۳,۳۰۲	(۱۵۷,۲۵۷)	۱۶۰,۵۵۹	(۲۶۵,۹۱۴)	۲۷۵,۱۷۸		قرارداد مکتبیکی سبا و فولاد مبارک	
(۷,۴۱۱)	(۳۲,۰۱۸)	۲۴,۶۰۷	۸,۵۴۵	(۵۵,۳۷۷)	۶۳,۹۱۲	(۸۷,۳۹۵)	۸۸,۵۲۹		خدمات الکتریکی کارگاه اشتراک و خراف	
(۸۹۶)	(۸,۵۵۴)	۷,۶۵۸	۶,۲۲۴	(۱۵,۸۵۱)	۲۲,۰۷۵	(۲۴,۴۰۵)	۲۹,۱۳۳		قرارداد تنبیت آب ذوب آهن	
•	•	•	۵۹۱	(۲۰,۸۰۱)	۲۱,۳۹۲	(۲۰,۸۰۱)	۲۱,۳۹۲		خرید خارجی - بیرینگ	
•	•	•	۸۱۲	(۷,۵۳۱)	۸,۳۴۳	(۷,۵۳۱)	۸,۳۴۳		خرید خارجی - سیلهای هدروژن	
•	(۹۴۰)	۹۴۰	۴۹۸,۳۸۰	(۳,۵۰۳)	۱,۸۸۳	(۴,۴۴۳)	۲,۸۲۳		اطفا حریق فولاد مبارک سپاهان	
(۵۵۸)	(۲,۸۶۳)	۲,۰۰۵	(۵۰,۰۳۰)	(۱,۱۳۸)	۱,۱۰۸	(۱,۱۳۸)	۱,۱۰۸		خدمات کالیبراسیون	
(۹۲۲)	(۱۹,۶۲۹)	۱۸,۷۰۷	•	•	•	(۱۲۷,۸۴۱)	۱۴۲,۵۹۰		سایر	
(۴,۱۲۵)	(۱۷۲,۶۹۱)	۱۶۸,۵۳۶	۱۷,۸۲۴	(۲۹۱,۴۵۸)	۲۷۹,۷۸۲	(۵۳۹,۴۶۸)	۵۴۹,۶۹۶			

۱-۵- در سال مالی مورد گزارش، با توجه به مدیریت هزینه در پروژه خدمات الکتریکی کارگران اشتراک و خراف در خصوص استفاده حداکثری از نیروی انسانی پروژه و انعقاد قرارداد جدید خراف که با استفاده از امکانات پروژه خدمات الکتریکی کارگران اشتراک در جریان اجرا می باشد، منجر به افزایش سودآوری پروژه یاد شده و تبدیل زیان پروژه ه سال قبل به سود در سال جاری گردیده است.

۲-۵- درآمد خریدهای خارجی شامل بیرینگ و سیلهای هدروژن جمعاً به مبلغ ۲۹,۱۳۳ میلیون ریال مربوط به واردات قطعات خارجی مورد نیاز شرکت تولید نیروی برق اصفهان و نیروگاه بیستون کرمانشاه بوده که سفارشات قطعات مزبور و پیش برداختهای مربوطه در سنوات قبل صورت گرفته که در سال جاری به موازات اخذ قطعات، درآمد مربوطه نیز شناسایی و در حسابها ثبت شده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه			یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۶۶۱	۲۶۱,۴۵۸	۱۷۲,۶۶۱	۲۶۱,۳۸۰	
-	-	۲۷۸	۱۳,۱۴۲	
۱۷۲,۶۶۱	۲۶۱,۴۵۸	۱۷۲,۹۳۹	۲۷۴,۵۲۲	۶-۱

بهای تمام شده در آمد ارائه خدمات  
 بهای تمام شده در آمد فروش کالا  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک هزینه به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه			یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۹۷۶	۴۹,۱۹۵	۳۱,۹۷۶	۶۰,۸۷۵	۶-۲
۵۱,۶۲۷	۱۰۸,۴۵۲	۵۱,۶۲۷	۱۱۱,۰۱۲	۶-۳
۸۹,۰۵۸	۱۰۳,۸۱۱	۸۹,۰۵۸	۱۰۵,۱۱۶	۶-۴
۱۷۲,۶۶۱	۲۶۱,۴۵۸	۱۷۲,۶۶۱	۲۷۷,۰۰۳	
۰	۰	۱,۳۴۵	۱,۰۶۷	
۰	۰	(۱,۰۶۷)	(۳,۵۲۸)	
۱۷۲,۶۶۱	۲۶۱,۴۵۸	۱۷۲,۹۳۹	۲۷۴,۵۲۲	

مواد مستقیم مصرفی  
 دستمزد مستقیم  
 سربار  
 کالای ساخته شده ابتدای سال  
 کالای ساخته شده پایان سال  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۲- مواد مستقیم مصرفی به مبلغ ۶۰,۸۷۵ میلیون ریال شامل مواد و ملزومات مصرفی در کارگاه اشتراک و پروژه تثبیت آب ذوب آهن و خریدهای خارجی (پروژه سلبهای هیدروژن تولید نیروی برق بیستون و بیرنگ تولید نیروی برق اصفهان) جمعاً به مبلغ ۴۹,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۱,۶۸۰ میلیون ریال مربوط به خرید اکسید آهن و کربنات باریم جهت شرکت فرعی می باشد.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر است:

شرکت	سربار			دستمزد مستقیم			گروه
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۳,۵۲۷	۱۴,۷۹۵	-	-	۱۳,۵۲۷	۱۷,۳۵۵
-	-	۲,۲۶۷	۵,۸۰۲	-	-	۲,۲۶۷	۵,۸۰۲
-	-	۱,۳۴۱	۳,۰۰۶	-	-	۱,۳۴۱	۳,۰۰۶
-	-	۴۳۶	۳,۴۸۶	-	-	۴۳۶	۳,۴۸۶
-	-	۳۴,۰۵۶	۸۱,۳۶۳	-	-	۳۴,۰۵۶	۸۱,۳۶۳
۷۹,۵۲۳	۸۹,۱۲۹	-	-	۷۹,۵۲۳	۸۹,۱۲۹	-	-
۴,۵۲۹	۶,۶۱۷	-	۴,۵۲۹	۶,۶۱۷	-	-	-
۱,۰۳۳	۱,۴۷۱	-	۱,۰۳۳	۱,۴۷۱	-	-	-
۱,۱۷۵	۱,۹۵۶	-	۱,۱۷۵	۱,۹۵۶	-	-	-
۹۵۹	۷۰۹	-	۹۵۹	۷۰۹	-	-	-
۱۰۹	۹۷۲	-	۱۰۹	۹۷۲	-	-	-
۱,۷۳۰	۲,۹۵۷	-	۱,۷۳۰	۴,۲۶۲	-	-	-
۸۹,۰۵۸	۱۰۳,۸۱۱	۵۱,۶۲۷	۱۰۸,۴۵۲	۸۹,۰۵۸	۱۰۵,۱۱۶	۵۱,۶۲۷	۱۱۱,۰۱۲

۳-۱- هزینه دستمزد سایر پروژه ها در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به دستمزد پروژه های فولاد مبارکه، سبا و تثبیت آب ذوب آهن می باشد.

۳-۲- سایر مزایای کارکنان به مبلغ ۸,۴۶۱ میلیون ریال مربوط به هزینه پس انداز، مأموریت، جامعه کاری و ایاب و ذهاب کارکنان (تعمیرگاه الکتریکی اشترجان) می باشد.

۳-۳- هزینه غذای کارکنان به مبلغ ۶,۶۱۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه غذای کارکنان مستقر در شرکت فولاد مبارکه بوده که تماماً بر اساس صورتحساب هزینه دریافتی شناسایی و در حسابها ثبت شده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۳۰	۷,۴۵۰	۱۱,۴۳۰	۷,۴۵۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۵۹	۳۵۸	۳۵۹	۳۵۸	غذای کارکنان
۱۲۷	۱۳۱	۱۲۷	۱۳۱	سوخت و تعمیر وسایل نقلیه
۱۳۱	۱۶۸	۱۳۱	۱۶۸	استهلاک
۸۸۷	۱,۱۶۵	۸۸۷	۱,۱۶۵	هزینه اداره امور سهام
۴۱۶	۱۷۶	۴۱۶	۱۷۶	حق الزحمه رانندگان پیمانی
۱۵۲	۱۱۸	۱۵۲	۱۱۸	بیمه تکمیلی و درمان پرسنل
۱۸۰	۲۳۷	۱۸۰	۲۳۷	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱,۳۵۲	۱,۱۷۰	۱,۳۵۲	۱,۱۷۰	صدور و تمدید ضمانتنامه ها
۱۷۳	۱۵۷	۱۷۳	۶,۱۵۶	کارمزد خدمات بانکی
۴,۱۶۴	۳,۰۲۱	۴,۹۱۳	۳,۶۶۸	سایر
۱۹,۳۷۱	۱۴,۱۵۱	۲۰,۱۲۰	۲۰,۷۹۷	

۷-۱- علت کاهش هزینه های حقوق و دستمزد، فروش، اداری و عمومی، کاهش تعداد پرسنل اداری و مالی در شرکت اصلی و ثبت هزینه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت فرعی (۶ نفر) در حساب بهای تمام شده درآمد عملیاتی می باشد.

۸- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۷۶	۴,۳۲۱	۴,۵۷۶	۴,۳۲۱
۴,۵۷۶	۴,۳۲۱	۴,۵۷۶	۴,۳۲۱

وام های دریافتی:

سود و کارمزد پرداختی تسهیلات دریافتی

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۰	۱۳۲	۳۷۰	۱۳۲	۱۸-۱۹ و ۱-۱	سود سپرده های بانکی
۸۵	۱۱	۸۵	۱۱	۱۹-۲	سود حاصل از تسعیر ارز
۷۲,۶۲۸	۶,۲۶۷	۷۲,۶۲۸	۶,۲۶۷	۱۱-۳	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۰۵۴	۵۸۵	۱,۰۵۴	۵۸۵		سایر درآمدها
۷۴,۱۳۷	۶,۹۹۵	۷۴,۱۳۷	۶,۹۹۵		

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۳,۴۹۶)	۳,۶۷۳	(۲۴,۲۳۷)	۱,۳۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۰	(۹۱۸)	۰	(۹۱۸)	اثر مالیاتی
(۲۳,۴۹۶)	۲,۷۵۵	(۲۴,۹۴۱)	۱,۳۴۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۶۸,۹۴۲	۲,۶۷۴	۶۸,۷۸۸	(۷۱۰)	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	(۶۶۸)	۰	(۶۳۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
		۶۲	۱,۳۵۴	اثر مالیاتی
۶۸,۹۴۲	۲,۰۰۶	۶۸,۸۵۰	۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۵,۴۴۶	۶,۳۴۷	۴۴,۵۵۱	۶۰۸	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	(۱,۵۵۴)	۰	(۱,۵۵۴)	سود قبل از مالیات
۰	۰	۳۵۸	۲,۲۹۶	اثر مالیاتی
۴۵,۴۴۶	۴,۷۹۳	۴۴,۹۰۹	۱,۳۵۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۴۵,۴۴۶	۴,۷۹۳	۴۴,۹۰۹	۱,۳۵۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشتهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	نسبت	ابزار آلات	اثاثه و سموات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۷۶,۶۲۳	۹۵۶	۱,۱۰۹	۷۴,۵۷۸	۱,۹۰۹	۱۴,۵۵۱	۵,۷۱۲	۲,۵۱۹	۲۹,۲۲۶	۸,۶۸۱	۱۱,۹۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۳۰۲	*	*	۴۳۰۲	*	۱,۳۸۵	۳۲۰	*	۲,۵۹۷	*	*	افزایش
(۳,۸۸۸)	*	*	(۳,۸۸۸)	*	*	*	*	(۱,۶۲۵)	(۱,۰۲۵)	(۱,۳۲۸)	واگذار شده
۷۷,۰۵۷	۹۵۶	۱,۱۰۹	۷۴,۹۹۲	۱,۹۰۹	۱۵,۹۳۶	۶,۰۳۲	۲,۵۱۹	۳۰,۱۹۸	۷,۶۵۶	۱۰,۶۵۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۵۲۴	*	*	۲,۵۲۴	*	۲,۱۹۹	۳۲۵	*	*	*	*	افزایش
(۲,۱۳۲)	*	*	(۲,۱۳۲)	*	(۱,۳۰۶)	(۷۸۶)	*	(۴۰)	*	*	واگذار شده
*	(۷۹۷)	۷۹۷	*	*	*	*	*	*	*	*	فصل و انتقال
۷۷,۴۴۹	۱۵۹	۱,۹۰۶	۷۵,۳۸۴	۱,۹۰۹	۱۶,۸۲۹	۵,۵۷۱	۲,۵۱۹	۳۰,۱۵۸	۷,۶۵۶	۱۰,۶۵۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۴,۴۹۸	*	*	۴۴,۴۹۸	۱,۴۱۰	۹,۹۸۳	۴,۸۸۹	۱,۷۰۱	۲۱,۵۸۰	۴,۹۳۵	۴,۹۳۵	استهلاک انباشته:
۱,۸۰۲	*	*	۱,۸۰۲	*	۵۰۲	۱۲۰	۲۰۱	۷۹۶	۱۸۳	۱۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۸۹۸)	*	*	(۸۹۸)	*	*	*	*	*	(۸۹۸)	*	استهلاک
۴۵,۴۰۲	*	*	۴۵,۴۰۲	۱,۴۱۰	۱۰,۴۸۵	۵,۰۰۹	۱,۹۰۲	۲۳,۳۷۶	۴,۳۲۰	۴,۳۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۷۸۰	*	*	۱,۷۸۰	*	۶۹۰	۲۲۵	۱۵۱	۵۹۷	۱۱۷	۱۱۷	استهلاک
(۱,۶۸۷)	*	*	(۱,۶۸۷)	*	(۹۳۷)	(۷۱۵)	*	(۳۵)	*	*	واگذار شده
۴۵,۴۹۵	*	*	۴۵,۴۹۵	۱,۴۱۰	۱۰,۳۲۸	۴,۵۱۹	۲,۰۵۳	۲۳,۹۳۸	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱,۹۵۴	۱۵۹	۱,۹۰۶	۲۹,۸۸۹	۴۹۹	۶,۵۸۱	۱,۰۵۲	۴۶۶	۷,۲۲۰	۳,۳۱۹	۱۰,۶۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱,۶۵۵	۹۵۶	۱,۱۰۹	۲۹,۵۹۰	۴۹۹	۵,۲۵۱	۱,۰۳۳	۶۱۷	۷,۸۲۲	۳,۳۲۶	۱۰,۶۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۸۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صافه از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه دانا برخوردار است.



شرکت تانیر نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشتهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	آلات و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۳۸,۴۶۱	۷۹۸	۹۵۸	۳۶,۷۰۵	۱۰,۰۱۳	۴,۹۸۲	۲,۳۷۰	۴,۰۲۰	۴,۵۶۰	۱۰,۵۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴,۳۰۳	*	*	۴,۳۰۳	۱,۳۸۵	۳۲۱	*	۲,۵۹۷	*	*	افزایش
(۳,۷۷۸)	*	*	(۳,۷۷۸)	*	*	*	(۱,۶۲۵)	(۱,۰۲۵)	(۱,۲۳۸)	واگذار شده
۳۸,۸۷۶	۷۹۸	۹۵۸	۳۷,۱۲۰	۱۱,۴۱۸	۵,۳۰۳	۲,۳۷۰	۵,۱۹۲	۳,۵۳۵	۹,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۵۲۴	*	*	۲,۵۲۴	۲,۱۹۹	۳۲۵	*	*	*	*	افزایش
(۲,۱۳۳)	*	*	(۲,۱۳۳)	(۱,۳۰۷)	(۷۸۶)	*	(۴۰)	*	*	واگذار شده
*	(۷۹۸)	۷۹۸	*	*	*	*	*	*	*	نقل و انتقال
۳۹,۲۶۷	*	۱,۷۵۶	۳۷,۵۱۱	۱۲,۳۱۰	۴,۸۴۲	۲,۳۷۰	۵,۱۵۲	۳,۵۳۵	۹,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۶,۲۸۲	*	*	۱۶,۳۸۲	۵,۵۰۳	۴,۲۸۷	۱,۵۶۷	۲,۷۲۶	۲,۲۹۹	*	استهلاك آبفشانه:
۱,۸۰۲	*	*	۱,۸۰۲	۵۰۲	۱۲۱	۲۰۱	۷۹۵	۱۸۳	*	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۵۹۸)	*	*	(۵۹۸)	*	*	*	*	(۵۹۸)	*	استهلاك
۱۷,۲۸۶	*	*	۱۷,۲۸۶	۶,۰۰۵	۴,۳۰۸	۱,۷۶۸	۳,۵۲۱	۱,۵۸۴	*	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۷۷۹	*	*	۱,۷۷۹	۶۹۰	۲۲۵	۱۵۰	۵۹۷	۱۱۷	*	استهلاك
(۱,۶۸۷)	*	*	(۱,۶۸۷)	(۹۳۷)	(۹۱۵)	*	(۳۵)	*	*	واگذار شده
۱۷,۳۷۸	*	*	۱۷,۳۷۸	۵,۷۵۸	۳,۹۱۸	۱,۹۱۸	۴,۰۸۳	۱,۷۰۱	*	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱,۸۸۹	*	۱,۷۵۶	۲۰,۱۳۳	۶,۵۵۲	۹۲۴	۴۵۲	۱,۰۶۹	۱,۸۳۴	۹,۳۰۲	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱,۵۹۰	۷۹۸	۹۵۸	۱۹,۸۳۴	۵,۴۱۳	۸۹۵	۶۰۲	۱,۶۷۱	۱,۹۵۱	۹,۳۰۲	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه از پوشش بیمه ای نزد بیمه البرز برخوردار است.

۱-۲-۲- اضافات ابزار آلات شرکت به مبلغ ۲.۱۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید الیمنت لیزری ، میکرواهم متر، سنسور دستگاه ایزی وایپر و جعبه آچار بکس می باشد.

۱-۲-۳- اضافات اثاثه و منصوبات شرکت به مبلغ ۳۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کارواش مدل برتولیتی و دو دستگاه بخاری انرژی و دستگاه حضور و غیاب می باشد.

۱-۳-۱- داراییهای فروش رفته شرکت طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	بهای فروش	سود فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات	۴۰	(۳۵)	۵	۷۱	۶۶
اثاثه و منصوبات	۷۸۶	(۷۱۵)	۷۱	۱,۰۷۰	۹۹۹
ابزار آلات	۱,۳۰۷	(۹۳۷)	۳۷۰	۵,۵۷۲	۵,۲۰۲
	۲,۱۳۳	(۱,۶۸۷)	۴۴۶	۶,۷۱۳	۶,۲۶۷
					(یادداشت ۹)

۱-۳-۱- دارایی های فروش رفته فوق مربوط به ماشین آلات ، ابزار آلات، اثاثه و منصوبات قسمت کالیبراسیون می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۸/۶ و مزایده برگزار شده به شرکت فرادید سنجش ایلیا فروخته شده است.

۱-۳-۲- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت به مبلغ ۱,۷۵۶ میلیون ریال مربوط به دیوارکشی ساختمان بابا شیخعلی و ساختمان و سوله در جریان تکمیل کارگاه اشترجان می باشد.

۱-۳-۳- موارد مرتبط با زمین های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱-۳-۳-۱- مانده حساب زمین شرکت اصلی به مبلغ ۱۰.۵۳۹ میلیون ریال مربوط به زمین کارگاه واقع در منطقه صنعتی اشترجان ، خیابان یازدهم به مساحت ۱۱,۳۳۳ متر مربع می باشد که اسناد مالکیت آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها به نام شرکت نشده است.

۱-۳-۳-۲- مانده حساب زمین شرکت فرعی به مبلغ ۱.۴۴۰ میلیون ریال مربوط به زمین شرکت واقع در منطقه صنعتی اشترجان ، خیابان یازدهم به مساحت ۱۲,۰۰۰ متر مربع می باشد.

۱-۳-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت در رهن یا وثیقه هیچ شخص یا نهادی نمی باشد.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲ - دارایی های نامشهود

۱۲-۱ - گروه

جمع	نوم افزار رایانه ای	حق امتیاز برق سه فاز دفتر مرکزی	دانش فنی و گواهینامه ایزو	حق امتیاز آب برق و گاز کارگاه اشرجان	حق امتیازهای تلفن های همراه	حق امتیاز تلفن های ثابت
۹,۱۳۳ (۸)	۲۰۱	۸ (۸)	۷,۴۴۷	۱,۳۴۶	۶۴	۶۷
۹,۱۲۵	۲۰۱	۰	۷,۴۴۷	۱,۳۴۶	۶۴	۶۷
۹,۱۲۵	۲۰۱	۰	۷,۴۴۷	۱,۳۴۶	۶۴	۶۷
۵,۵۸۷ ۱۰	۱۷۵ ۱۰	۰	۵,۳۸۶ ۰	۰	۲۶ ۰	۰
۵,۵۹۷	۱۸۵	۰	۵,۳۸۶	۰	۲۶	۰
۵,۵۹۷	۱۸۵	۰	۵,۳۸۶	۰	۲۶	۰
۳,۵۲۸	۱۶	۰	۲,۰۶۱	۱,۳۴۶	۳۸	۶۷
۳,۵۲۸	۱۶	۰	۲,۰۶۱	۱,۳۴۶	۳۸	۶۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱-۱۲-دانش فنی و گواهینامه ایزو به مبلغ ۷,۴۴۷ میلیون ریال (تماماً متعلق به شرکت فرعی) شامل بهای تمام شده دانش فنی تولید آهن ربای دائمی سرمایه‌ی مغناطیسی به مبلغ ۷,۳۶۸ میلیون ریال و گواهینامه ایزو تی سی به مبلغ ۷۹ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲ - شرکت

جمع	نوم افزار رایانه ای	حق امتیاز برق سه فاز دفتر مرکزی	حق امتیاز آب برق و گاز کارگاه اشرجان	حق امتیازهای تلفن های همراه	حق امتیاز تلفن های ثابت
۸۵۶ (۸)	۱۸۵	۸ (۸)	۵۸۰	۶۴	۱۹
۸۴۸	۱۸۵	۰	۵۸۰	۶۴	۱۹
۸۴۸	۱۸۵	۰	۵۸۰	۶۴	۱۹
۲۰۱ ۱۰	۱۷۵ ۱۰	۰	۰	۲۶ ۰	۰
۲۱۱	۱۸۵	۰	۰	۲۶	۰
۲۱۱	۱۸۵	۰	۰	۲۶	۰
۶۳۷	۰	۰	۵۸۰	۳۸	۱۹
۶۳۷	۰	۰	۵۸۰	۳۸	۱۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳ - سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۴,۸۴۲	۴,۸۴۲
۱۳-۱	۲۰,۵۷۰	۲۰,۵۷۰

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۷۷	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷	۴,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰,۰۰۰
۵۴	۵۴	-	۵۴	۷۵	۰/۶۳	۷۵,۰۰۰
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰	۱/۴	۱۰
۱	۱	-	۱	۱	-	۱۰۰
-	-	(۷)	۷	۷	۶/۹	۷,۰۰۰
-	-	(۴,۸۱۵)	۴,۸۱۵	۴,۸۱۵	۱۹/۰۷	۴,۸۱۵,۰۰۰
۴,۸۴۲	۴,۸۴۲	(۴,۸۱۲)	۹,۶۶۴	۹,۲۰۸		

شرکت فوجی:

شرکت مبدل ساز صفهان (سهامی خاص)

سایر شرکتهای:

شرکت بازرگانی بین المللی تکادو (سهامی خاص)

صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان

شرکت مهندسی بین المللی پیتنگامان فناوری اسپادانا (سهامی خاص)

شرکت مهندسی ساخت صنایع فولاد سایا (سهامی خاص)

شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکادو (سهامی خاص)

شرکت نازین نیرو (سهامی خاص)



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۷۷	۴,۳۷۷	-	۴,۳۷۷	۴,۳۰۰	۱۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸	-	۱۵,۷۲۸	۳,۳۰۰	۶۰	۲,۹۹۹,۸۰۰
۲۰,۲۰۵	۲۰,۲۰۵	۰	۲۰,۲۰۵	۷,۳۰۰		

شرکت های فرعی:

شرکت مبدل ساز صفاهان (سهامی خاص)

شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان (سهامی خاص)

سایر شرکت ها:

شرکت بازگانی بین المللی تکادو (سهامی خاص)

صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان

شرکت مهندسی بین المللی پیشگامان فناوری اسپادانا (سهامی خاص)

شرکت مهندسی ساخت صنایع فولاد سایا (سهامی خاص)

شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکادو (سهامی خاص)

شرکت نازین نیرو (سهامی خاص)

۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
۵۴	۵۴	-	۵۴	۷۵	۰/۶۳	۷۵,۰۰۰
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰	۱/۴	۱۰
۱	۱	-	۱	۱	-	۱۰۰
-	-	(۷)	۷	۷	۶/۹	۷,۰۰۰
-	-	(۴,۸۱۵)	۴,۸۱۵	۴,۸۱۵	۱۹/۰۷	۴,۸۱۵,۰۰۰
۳۶۵	۳۶۵	(۴,۸۲۲)	۵,۱۸۷	۵,۲۰۸		
۲۰,۵۷۰	۲۰,۵۷۰	(۴,۸۲۲)	۲۵,۳۹۲	۱۲,۲۰۸		

۱-۱۳- با توجه به عدم فعالیت شرکت مبدل ساز صفاهان (سهامی خاص) در سنوات اخیر، در سنوات اخیره در تالیق صورتهای مالی اعمال نشده است. لازم به ذکر است جمع داراییها، زیان خالص سال ۱۳۹۸ و سود انباشته شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به ترتیب به مبلغ ۶,۲۵۷ میلیون ریال، ۱۷۵ میلیون ریال و ۳۶۴ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۳- شرکت های سرمایه پذیر تماماً شرکت های سهامی خاص بوده و سهام آنها در زمره سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس نمی باشد.

۳-۱۳- اوراق سهام سرمایه گذاری شده شرکت در وثیقه هیچ شخص یا نهادی نمی باشد.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		اقامتگاه
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ایران شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران شرکت مبدل ساز صفاهان

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۸,۷۹۶	۲۹۸	-	۲۹۸	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۸,۷۹۶	۲۹۸	۰	۲۹۸	
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
۱,۴۱۷	۳۵۰	-	۳۵۰	۱۴-۱-۱ شرکتهای گروه
۱۲,۵۷۵	۱۲,۲۱۱	(۸۲)	۱۲,۲۹۳	شرکت ذوب آهن
۸۶,۱۷۹	۱۳۲,۵۵۸	(۳,۶۸۱)	۱۳۶,۲۳۹	۱۴-۱-۲ سایر مشتریان
۱۰۰,۱۷۱	۱۴۵,۱۱۹	(۳,۷۶۳)	۱۴۸,۸۸۲	
۱۰۸,۹۶۷	۱۴۵,۴۱۷	(۳,۷۶۳)	۱۴۹,۱۸۰	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
۶۸,۱۶۹	۰	-	۰	اسناد دریافتنی
۱۵,۸۳۸	۲۵,۸۲۰	-	۲۵,۸۲۰	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۳,۳۸۶	۲,۶۴۳	-	۲,۶۴۳	۱۴-۱-۳ سپرده ضمانتنامه بانکی
۷,۷۶۹	۱,۰۶۹	(۱,۱۶۳)	۲,۲۳۲	۱۴-۱-۴ طلب از شرکتهای گروه
۲,۴۹۵	۲,۵۸۵	-	۲,۵۸۵	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۱,۱۵۶	۳,۱۸۹	-	۳,۱۸۹	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه)
۳,۷۶۷	۴,۴۰۶	-	۴,۴۰۶	سایر مشتریان
۱۰۲,۵۸۰	۳۹,۷۱۲	(۱,۱۶۳)	۴۰,۸۷۵	
۲۱۱,۵۴۷	۱۸۵,۱۲۹	(۴,۹۳۶)	۱۹۰,۰۵۵	

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۹۸ میلیون ریال و طلب از شرکت های گروه به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت اصلی است .



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴- مانده طلب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۹۲۴	۶۱,۵۹۸	۰	۶۱,۵۹۸	اشخاص وابسته:
				مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
				سایر اشخاص:
۱,۷۳۶	۱۲,۸۹۸	۰	۱۲,۸۹۸	مدیریت برق اصفهان
۱,۳۰۸	۳۰۹	۰	۳۰۹	مس سرچشمه
۱,۵۲۹	۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	شرکت نظم آوران صنعت گل گهر
۸۳۳	۱,۸۲۳	۰	۱,۸۲۳	پویا راهبر
۰	۰	(۱,۵۵۴)	۱,۵۵۴	فولاد پاکستان
۳,۵۰۶	۳,۱۱۲	۰	۳,۱۱۲	آب و فاضلاب اهواز
۱,۴۵۲	۸,۳۱۶	۰	۸,۳۱۶	معادن سنگ آهن احیاسپاهان
۳۷۱	۵,۶۰۶	۰	۵,۶۰۶	برق بیستون
۱,۰۲۰	۶۶۰	۰	۶۶۰	شرکت معدنی مبین
۱,۱۸۵	۱,۳۶۰	۰	۱,۳۶۰	شرکت عایق خودرو توس
۳۸۰	۷۶۲	۰	۷۶۲	صنایع شیمیایی ایرگان آریا
۱۷,۴۴۵	۱۷,۸۶۷	۰	۱۷,۸۶۷	سپرده حسن انجام کار
۹,۴۹۰	۱۷,۱۸۲	(۲,۱۲۷)	۱۹,۳۰۹	سایر
۸۶,۱۷۹	۱۳۲,۵۵۸	(۳,۶۸۱)	۱۳۶,۲۳۹	

۱-۱-۱۴- سپرده نزد بانکها به مبلغ ۲.۶۴۳ میلیون ریال مربوط به ضمانت نامه های بانکی می باشد که تماماً مربوط به شرکت اصلی است و تا پایان سال مالی بعد مسترد می گردد.

۱-۱-۱۴- مانده حساب طلب از شرکتهای عضو گروه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۵	۱,۰۳۱	۰	۱,۰۳۱	شرکت تکادو
-	۳	(۱,۱۶۳)	۱,۱۶۶	شرکت نارین نیرو
۴,۵۲۴	۳۵	-	۳۵	سایر
۷,۷۶۹	۱,۰۶۹	(۱,۱۶۳)	۲,۲۳۲	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۸,۳۹۷	۲۹۸	-	۲۹۸	۱۴-۲-۱ سایر اشخاص
۸,۳۹۷	۲۹۸	۰	۲۹۸	
				حسابهای دریافتنی
۱,۴۱۷	۳۵۰	-	۳۵۰	۱۴-۲-۲ شرکتهای گروه
۱۲,۵۷۵	۱۲,۲۱۱	(۸۲)	۱۲,۲۹۳	شرکت ذوب آهن
۸۲,۳۷۵	۱۲۸,۵۴۶	(۳,۶۸۱)	۱۳۲,۲۲۷	۱۴-۲-۳ سایر اشخاص
۹۶,۳۶۷	۱۴۱,۱۰۷	(۳,۷۶۳)	۱۴۴,۸۷۰	
۱۰۴,۷۶۴	۱۴۱,۴۰۵	(۳,۷۶۳)	۱۴۵,۱۶۸	
				سایر دریافتنی ها
۶۸,۱۶۹	۴,۵۶۶	-	۴,۵۶۶	۱۴-۲-۴ اسناد دریافتنی
۱۵,۸۳۷	۲۵,۸۲۰	-	۲۵,۸۲۰	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۳,۳۸۶	۲,۶۴۳	-	۲,۶۴۳	سپرده ضمانت نامه بانکی
۲۳,۳۴۴	۱۸,۶۸۰	(۱,۱۶۳)	۱۹,۸۴۳	۱۴-۲-۵ طلب از شرکتهای گروه
۲,۴۹۴	۲,۵۸۵	-	۲,۵۸۵	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۱,۱۵۶	۳,۱۸۹	-	۳,۱۸۹	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه)
۲,۵۶۷	۴,۲۰۹	-	۴,۲۰۹	سایر اشخاص
۱۱۶,۹۵۳	۶۱,۶۹۲	(۱,۱۶۳)	۶۲,۸۵۵	
۲۲۱,۷۱۷	۲۰۳,۰۹۷	(۴,۹۲۶)	۲۰۸,۰۲۳	

۱۴-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۹۸ میلیون ریال مربوط به ۸ فقره چک دریافتی از مشتریان در سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها وصول نشده است.

۱۴-۲-۲- مانده طلب از شرکت های گروه جهت خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۷	۳۴۷	شرکت نسوز آذر
۳	۳	شرکت تارابگین
۱,۰۶۷	۰	سایر
۱,۴۱۷	۳۵۰	





شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲-۳- مانده طلب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اشخاص وابسته:
۴۵,۹۲۴	۶۱,۰۳۳	۰	۶۱,۰۳۳	مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
				سایر اشخاص:
۱,۷۳۶	۱۲,۸۹۸	۰	۱۲,۸۹۸	مدیریت برق اصفهان
۱,۳۰۸	۳۰۹	۰	۳۰۹	مس سرچشمه
۱,۵۲۹	۱,۰۶۵	۰	۱,۰۶۵	شرکت نظم آوران صنعت گل گهر
۸۳۳	۱,۸۲۳	۰	۱,۸۲۳	پویا راهبر
۰	۰	(۱,۵۵۴)	۱,۵۵۴	فولاد پاکستان
۳,۵۰۶	۳,۱۱۲	۰	۳,۱۱۲	آب و فاضلاب اهواز
۱,۴۵۲	۸,۳۱۶	۰	۸,۳۱۶	معادن سنگ آهن احیا سپاهان
۳۷۱	۵,۶۰۵	۰	۵,۶۰۵	برق بیستون
۱,۰۲۰	۶۶۰	۰	۶۶۰	شرکت معدنی مبین
۱۷,۴۴۵	۱۷,۸۶۷	۰	۱۷,۸۶۷	سپرده حسن انجام کار
۷,۲۵۱	۱۵,۸۵۸	(۲,۱۲۷)	۱۷,۹۸۵	سایر
۸۲,۳۷۵	۱۲۸,۵۴۶	(۳,۶۸۱)	۱۳۲,۲۲۷	

۱-۳-۲-۱۴- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۱۳,۹۵۵ میلیون ریال از طلب از سایر اشخاص وصول شده است.

۴-۲-۱۴- اسناد دریافتی غیر تجاری به مبلغ ۴,۵۶۶ میلیون ریال مربوط به تعداد ۹ فقره چک دریافتی از شرکت گسترش مواد مغناطیس تابان بابت استقراض در سنوات قبل بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول نشده است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲-۵- مانده حساب طلب از شرکتهای عضو گروه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۴۵	۱,۰۳۱	۰	۱,۰۳۱
-	۳	(۱,۱۶۳)	۱,۱۶۶
۱۵,۵۷۵	۱۷,۶۱۱	۰	۱۷,۶۱۱
۴,۵۲۴	۳۵	-	۳۵
۲۳,۳۴۴	۱۸,۶۸۰	(۱,۱۶۳)	۱۹,۸۴۳

شرکت تکادو  
 شرکت نارین نیرو  
 شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان  
 سایر

۱۴-۳- دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰

سایر دریافتنی ها:  
 وجوه نزد کمیته وام شرکت تکادو



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت		گروه		یادداشت	پیش پرداخت ها
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۰۹۰	۶,۵۷۶	۶,۰۹۱	۶,۵۷۶	۱۵-۱	پیش پرداخت های خارجی: شرکت کناو ایتالیا
۱,۲۵۴	۸,۹۵۵	۱,۲۵۴	۸,۹۵۵	۱۵-۱	شرکت چین دائو
۵,۵۳۴	.	۵,۵۳۴	.		سایر
۱۲,۸۷۸	۱۵,۵۳۱	۱۲,۸۷۹	۱۵,۵۳۱		
۱۳,۸۴۸	۱۳,۸۴۸	۱۳,۸۴۸	۱۳,۸۴۸		پیش پرداخت های داخلی: پیش پرداخت مالیات
۶,۰۳۸	۲۳,۱۹۴	۶,۵۶۳	۲۳,۵۱۴	۱۵-۳	سایر پیش پرداختها
۱۹,۸۸۶	۳۷,۰۴۲	۲۰,۴۱۱	۳۷,۳۶۲		
(۱۱,۳۲۰)	(۱۱,۳۲۰)	(۱۱,۳۲۰)	(۱۱,۳۲۰)	۲۵	تهاتر با مالیات پرداختنی
۸,۵۶۶	۲۵,۷۲۲	۹,۰۹۱	۲۶,۰۴۲		
۲۱,۴۴۴	۴۱,۲۵۳	۲۱,۹۷۰	۴۱,۵۷۳		

۱۵-۱- پیش پرداخت های صورت گرفته به شرکت های خارجی یاد شده تماماً مربوط به پرداخت های صورت گرفته بابت تامین قطعات و تجهیزات مورد نیاز شرکت های تولید نیروی برق بیستون و تولید نیروی برق اصفهان می باشد. پرداخت های مزبور در قالب گشایش اعتبار نبوده و تماماً از طریق صرافی ها و بر اساس پروفرمای دریافتی صورت گرفته است.

۱۵-۲- پیش پرداخت های خریدهای خارجی به مبلغ ۱۵,۵۳۱ میلیون ریال مربوط به پرداختهای صورت گرفته به شرکتهای فروشنده مواد اولیه و قطعات بوده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، اقلام موضوع خریدهای خارجی وارد کشور شده و بخشی از آن تحویل شرکت گردیده است.

۱۵-۳- سایر پیش پرداخت ها متشکل از اقلام زیر است:

شرکت		گروه		پیمانکاری محمد حسین ربیعی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فنی مهندسی ایده صنعت طاق بستان
.	۸,۲۱۳	.	۸,۲۱۳	پیمانکاری سروش صنعت (سبا)
.	۷,۲۸۱	.	۷,۲۸۱	پیمانکاری سعید رضایی - داربست
۵۰۴	۲,۳۳۵	۵۰۴	۲,۳۳۵	سایر
.	۴۹۵	.	۴۹۵	
۵,۵۳۴	۴,۸۷۰	۶,۰۵۹	۵,۱۹۰	
۶,۰۳۸	۲۳,۱۹۴	۶,۵۶۳	۲۳,۵۱۴	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه</b>		
قطعات و ملزومات مصرفی	۵,۳۱۲	۵,۹۵۳
کالای ساخته شده	۱,۱۲۳	۳,۶۰۴
موجودی های مواد اولیه و بسته بندی	۲۰۶	۶۷۸
سایر موجودیها	۳۱	۳۱
	<u>۶,۶۷۲</u>	<u>۱۰,۲۶۶</u>
<b>شرکت</b>		
قطعات و ملزومات مصرفی	۴,۵۸۲	۵,۳۶۳
کالای ساخته شده - استاتر پراید	۵۶	۵۶
سایر موجودیها	۳۱	۳۱
	<u>۴,۶۶۹</u>	<u>۵,۴۵۰</u>

۱۶-۱- انبار و موجودی های شرکت تا مبلغ ۴۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه نزد شرکت بیمه البرز مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۷- پروژه های در جریان ساخت

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷,۰۸۳	۴,۶۰۲	۷,۰۸۳	۴,۶۰۲	۱۷-۱
	<u>۷,۰۸۳</u>	<u>۴,۶۰۲</u>	<u>۷,۰۸۳</u>	<u>۴,۶۰۲</u>	

۱۷-۱- پروژه های در جریان ساخت مربوط به هزینه های انجام شده در پروژه های برق رسانی فولاد سازی و نورد پیوسته سبا بوده که به دلیل عدم تکمیل و تأیید ناظر پروژه، در این حساب منظور شده است.

۱۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۱۸-۱
	<u>۴۲۰</u>	<u>۴۲۰</u>	<u>۴۲۰</u>	<u>۴۲۰</u>	

۱۸-۱- سپرده سرمایه گذاری بابت دو فقره سپرده نزد بانک تجارت بوده است و سود حاصل از سپرده های یادشده به مبلغ ۶۳ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است (یادداشت ۹).

۱۹- موجودی نقد

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۷۱۴	۴,۸۱۲	۳,۷۱۵	۶,۹۹۳	موجودی ریالی نزد بانک ها
	۳۴	۴۵	۴۸	۶۰	موجودی ارزی نزد بانک ها
	.	.	.	۹۶	موجودی صندوق
	<u>۳,۷۴۸</u>	<u>۴,۸۵۷</u>	<u>۳,۷۶۳</u>	<u>۷,۱۴۹</u>	

۱۹-۱- از بابت سپرده های بانکی نزد بانک ها در شرکت اصلی به مبلغ ۶۹ میلیون ریال سود در سال مالی جاری شناسایی و ثبت دفاتر شده است (یادداشت ۹).

۱۹-۲- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶۰ میلیون ریال شامل ۹۸۱ یورو در شرکت اصلی و ۴۴۸ یورو در شرکت فرعی (مشابه سال قبل) است که بر اساس نرخ ارز بانک مرکزی تسعیر و از این بابت سود تسعیر ارز به مبلغ ۱۱ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است. (یادداشت ۹)



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۲ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰/۰۷۵	۲۴,۸۴۶,۷۰۸	۳۸/۵۹	۲۳,۹۲۷,۷۰۸	شرکت تکادو
۰/۱۱۸	۷۳,۱۶۸	۰/۱۱۸	۷۳,۱۶۸	شرکت رهنورد
۰/۱۰۸	۶۶,۹۵۸	۰/۱۰۸	۶۶,۹۵۸	شرکت سایا
۰/۰۰۴	۲,۱۸۶	۰/۰۰۴	۲,۱۸۶	شرکت مرآت فولاد
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت ایران کشتی بحر
۵۹/۶۹۳	۳۷,۰۰۹,۹۸۰	۶۱/۱۷۷	۳۷,۹۲۸,۹۸۰	سایرین
۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۹ اساسنامه، مبلغ ۶,۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرمایه
(۴,۴۶۳)	(۶,۷۵۹)	زیان انباشته
(۲,۴۶۳)	(۴,۷۵۹)	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۵	۰	
۱,۵۱۵	۰	
۲۹,۹۹۷	۱۴,۵۱۳	۲۳-۱-۱
۲۹,۹۹۷	۱۴,۵۱۳	
۳۱,۵۱۲	۱۴,۵۱۳	
۵,۸۰۹	۵,۵۸۹	۲۳-۱-۲
۶,۱۳۴	۶,۹۸۴	۲۳-۱-۳
۲۰,۴۳۵	۳۳,۹۶۴	
۶,۴۴۷	۱۰,۵۵۴	۲۳-۱-۴
۵,۷۰۸	۵,۳۵۳	
۱۲,۹۹۵	۱۰,۲۲۸	
۵,۳۲۷	۸,۷۴۳	
۲,۶۸۲	۴,۵۰۷	
۲,۶۸۱	۵,۱۵۲	
۳,۹۷۹	۳,۱۷۲	
۱۰,۶۸۵	۹,۹۵۲	
۸۲,۸۸۲	۱۰۴,۱۹۸	
۱۱۴,۳۹۴	۱۱۸,۷۱۱	

تجاری :

اسناد پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

شرکتهای عضو گروه

ذخایر

عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل بازنشسته

حقوق پرداختنی - حقوق بهمن و اسفندماه

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

مالیات های تکلیفی - حقوق

مطالبات ارگانهای عمومی

سایر

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۳- مانده حساب سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۰۱	۶,۰۲۳	کیان فنون چهلستون ( مکانیک فولاد و سبا)
۰	۱,۳۴۵	شرکت فنی مهندسی پویان توان کوشش سپاهان
۹۱۸	۹۱۶	سیم ساز کردستان
۲,۱۰۴	۲۹۵	فولاد تندر (الکتریکی ذوب آهن)
۰	۲۶۵	ابزار آلات صنعتی عبادی
۲۲۱	۲۲۱	پیمانکاری کیانی
۰	۱۱۹	ولتا الکتروتکنیک
۰	۱,۴۹۷	آریا صنعت برنا
۱,۸۰۶	۱,۸۶۷	گدازه های آذرین آسیا
۱۹,۱۴۷	۱,۹۶۵	سایر اشخاص
<b>۲۹,۹۹۷</b>	<b>۱۴,۵۱۳</b>	

۱-۲۳- اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۰۰	شخص وابسته : شرکت تکادو- استقراض
		سایر اشخاص :
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	آقای پورمقدم - استقراض
۱,۱۴۸	۳۱۸	سازمان امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی
۴۴۸	۴۴۸	اداره تأمین اجتماعی - حسابرسی بیمه ای
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	شرکت گسترش مواد پیشرفته
۹۵۱	۵۶۱	سایر
<b>۵,۸۰۹</b>	<b>۵,۵۸۹</b>	

۱-۲-۲۳- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت تسویه شده است .

۱-۳-۲۳- مانده حساب شرکتهای عضو گروه به مبلغ ۶,۹۸۴ میلیون ریال (یادداشت ۳-۲-۲۳) تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

۱-۴-۲۳- بدهی گروه به سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۰,۵۵۴ میلیون ریال مربوط به عوارض و مالیات شرکت به مبلغ ۹,۰۵۶ میلیون ریال و

شرکت فرعی به مبلغ ۱,۴۹۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱,۵۱۵	۰	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۱۵	۰	
حسابهای پرداختنی:		
۲۶,۹۰۶	۱۰,۰۰۲	۲۳-۲-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲۶,۹۰۶	۱۰,۰۰۲	
۲۸,۴۲۱	۱۰,۰۰۲	
سایر پرداختنی ها:		
۴,۱۶۹	۴,۹۱۰	۲۳-۲-۲ اسناد پرداختنی
۶,۱۳۴	۶,۹۸۴	۲۳-۲-۳ شرکتهای عضو گروه ذخایر
۲۰,۱۷۵	۳۳,۳۶۹	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۵,۲۷۲	۹,۰۵۶	۲۳-۲-۴ مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل بازنشسته
۵,۷۰۸	۵,۳۵۳	حقوق پرداختنی - حقوق بهمن و اسفندماه
۱۲,۹۲۷	۹,۳۴۲	سپرده حسن انجام کار
۵,۳۲۷	۸,۷۴۳	سپرده بیمه
۲,۶۸۲	۴,۵۰۷	مالیات های تکلیفی - حقوق
۲,۶۸۱	۵,۱۵۲	مطالبات ارگانهای عمومی
۳,۷۶۰	۳,۰۵۷	سایر
۸,۴۲۹	۹,۱۲۷	
۷۷,۲۶۴	۹۹,۶۰۰	
۱۰۵,۶۸۵	۱۰۹,۶۰۲	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۱- مانده حساب سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	کیان فنون چهلستون ( مکانیک فولاد و سبا)
۵,۸۰۱	۶,۰۲۳	شرکت فنی مهندسی پویان توان کوشش سپاهان
۰	۱,۳۴۵	سیم ساز کردستان
۹۱۸	۹۱۶	فولاد تندر (الکتریکی ذوب آهن)
۲,۱۰۴	۲۹۵	ابزار آلات صنعتی عبادی
۰	۲۶۵	پیمانکاری کیانی
۲۲۱	۲۲۱	ولتا الکترونیک
۰	۱۱۹	سایر اشخاص
۱۷,۸۶۲	۸۱۸	
<b>۲۶,۹۰۶</b>	<b>۱۰,۰۰۳</b>	

۲-۲۲- اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۰	۱,۰۰۰	شرکت گسترش مواد مغناطیس تابان - استقراض
۰	۱,۰۰۰	شرکت تکادو - استقراض
		سایر اشخاص:
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	آقای پورمقدم - قرض الحسنه
۱,۱۴۸	۳۱۸	اداره دارایی، ارزش افزوده و تکلیفی
۴۴۸	۴۴۸	اداره تأمین اجتماعی
۵۷۳	۱۴۴	سایر
<b>۴,۱۶۹</b>	<b>۴,۹۱۰</b>	

۲-۲۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت تسویه شده است.

۲-۲۳- مانده بدهی به شرکتهای عضو گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میدل ساز صفاهان - استقراض
۵,۹۷۷	۵,۸۰۰	شرکت مرآت فولاد
۰	۷۵۰	شرکت رهنورد
۱۰۰	۱۱۱	شرکت کارگزاری اعتماد گستر
۰	۲۵۵	شرکت سایا
۵۷	۶۸	
<b>۶,۱۳۴</b>	<b>۶,۹۸۴</b>	

۲-۲۴- آخرین وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر می باشد:

۲-۲۴-۱- از بابت حسابرسی مالیاتی صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی مرتبط با عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۱۹,۰۱۱ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت صرفاً مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. تا تاریخ تنظیم این یادداشتها موضوع در جریان بررسی بوده و از این بابت مبلغ ۱۵,۳۸۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲-۲۴-۲- دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲-۲۴-۳- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به ۱,۸۰۰ میلیون ریال ذخیره بدهی جهت سال ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ و مبلغ ۷,۲۵۶

میلیون ریال بابت بدهی عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد.



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲-۲-۲۳- آخرین وضعیت بیمه ای شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۲۳-۲۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته است که جهت سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مبلغ ۷.۸۶۹ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده که به دلیل اعتراض شرکت به آن صرفاً مبلغ ۵.۹۸۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است و جهت سال ۱۳۹۷ نیز تاکنون برگ اعلام بدهی به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۳-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۵	۱,۹۷۵
۳,۹۰۳	۴,۶۶۷
۵,۸۷۸	۶,۶۴۲

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی:

شرکت گسترش مواد پیشرفته (سهامی خاص)

پس انداز کارکنان

۲۳-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۰۴	۴,۶۶۷

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی:

پس انداز کارکنان

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۸۱	۹,۱۵۶	۸,۸۵۸	۹,۳۳۴
(۲,۴۰۳)	(۸۳۷)	(۲,۴۰۳)	(۸۳۷)
۲,۸۷۸	۵,۰۹۰	۲,۸۷۹	۵,۱۲۲
۹,۱۵۶	۱۳,۴۰۹	۹,۳۳۴	۱۳,۶۱۹

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۳۸۸	۲۵-۱
۲۷۵	۱,۵۵۴	۲۵-۲
۲۷۵	۳,۹۴۲	

شرکت فرعی

شرکت

۲۵-۱- شرکت فرعی

۱-۲۵-۱- مالیات بردآمد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و ذخیره در حسابها منظور شده است و عملکرد سال ۱۳۹۶ در جریان رسیدگی بوده است، همچنین جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ آن شرکت نیز با توجه به زبان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۲ - خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات (زبان ایزازی)	سود ایزازی	سال مالی
علی الراس - قطعی	۱۴۵	۱۴۵	-	۲۰۴	۱۴۵	-	۵۸۲	-	۱۳۸۵
علی الراس - تشخیصی	-	-	-	-	۲,۲۵۷	-	۹,۰۰۶	-	متعم ۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	-	-	۳,۵۰۷	۱,۱۱۸	۴,۵۱۳	۱۰,۵۹۰	۱,۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	-	-	۲,۳۳۲	۷۸۴	۳,۱۳۶	۱۱,۷۳۱	۱,۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۳,۷۹۷	۳,۷۹۷	-	-	۵,۷۸۳	۲,۴۶۶	۹,۸۶۵	۱۴,۷۷۰	۱,۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	-	-	۴,۹۱۷	۳,۷۷۴	۱۵,۰۹۴	۱۶,۶۸۷	۱,۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۷۵	-	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۱,۵۰۷	۵۵۹	۲,۳۹۸	۷,۶۱۴	۱,۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی - زبان تأیید شده	-	-	-	(۱۸,۶۳۲)	-	-	(۲۵,۷۵۵)	۳۰,۰۶۲	۱,۳۹۶
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۶۵	۱,۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱,۵۵۴	-	-	-	۱,۵۵۴	۰	۰	۱,۳۹۸
	۱۱,۵۹۵	۱۲,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	-
	(۱۱,۳۲۰)	(۱۱,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-
	۲۷۵	۱,۵۵۴	-	-	-	۱,۵۵۴	۰	۰	۰

پیش برداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۵-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ و سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲ - شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای متمم عملکرد سال ۱۳۹۰ اعتراض نموده و موضوع توسط جهات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.   
 ۲۵-۳ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳,۵۰۷ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۴ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۳۹۳ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده که با اعتراض شرکت به مبلغ ۱,۶۴۹ میلیون ریال کاهش یافته است.

۲۵-۵ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵۷۸۳ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده است که شرکت به آن اعتراض و به مبلغ ۱,۶۴۹ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً به آن اعتراض نموده است.

۲۵-۶ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۴,۹۱۷ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده است که شرکت به آن اعتراض نموده و در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۷ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی صادر شده مبلغ ۱۸,۳۳۲ میلیون ریال از زبان ایزازی شرکت پذیرفته شده است.

۲۵-۸ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به سود ایزازی و با در نظر گرفتن درآمد های معاف مالیات محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۵-۹ - جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ایزازی و با در نظر گرفتن درآمد های معاف مالیات محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۰	۵,۱۹۵	۰	۵,۱۹۵	سال ۱۳۹۷
۸,۴۳۲	۲,۷۷۸	۸,۴۳۲	۲,۷۷۸	سال ۱۳۹۶
۲,۰۱۱	۱,۱۵۳	۲,۰۱۱	۱,۱۵۳	سال ۱۳۹۵
۲,۲۵۸	۲,۰۵۷	۲,۲۵۸	۲,۰۵۷	سال ۱۳۹۴
۲,۸۴۱	۲,۵۸۱	۲,۸۴۱	۲,۵۸۱	سال ۱۳۹۳
۳۵۷	۳۳۹	۳۵۷	۳۳۹	سال ۱۳۹۲
۲,۱۰۳	۲,۰۵۲	۲,۱۰۳	۲,۰۵۲	سال ۱۳۹۱
۲,۹۳۲	۲,۹۲۰	۲,۹۳۲	۲,۹۲۰	سال های قبل از ۱۳۹۱
<b>۲۰,۹۳۴</b>	<b>۱۹,۰۷۵</b>	<b>۲۰,۹۳۵</b>	<b>۱۹,۰۷۵</b>	

۱- ۲۶- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳۲۰ ریال است.

۲۷- تسهیلات مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۲۳,۳۸۴	۲۱,۳۱۶	۲۳,۳۸۴	۲۱,۳۱۶	
<b>۲۳,۳۸۴</b>	<b>۲۱,۳۱۶</b>	<b>۲۳,۳۸۴</b>	<b>۲۱,۳۱۶</b>	

۱-۲۷- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۷-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳	۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۸۸)	(۲۶۶)	(۱۸۸)	(۲۶۶)	سود و کارمزد و جرائم معوق
۰	۲۰۹	۰	۲۰۹	سپرده های سرمایه گذاری
(۶,۰۲۰)	(۵,۲۷۰)	(۶,۰۲۰)	(۵,۲۷۰)	
<b>۲۳,۳۸۴</b>	<b>۲۱,۳۱۶</b>	<b>۲۳,۳۸۴</b>	<b>۲۱,۳۱۶</b>	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳	۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳
۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳	۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳

۱۸ درصد

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سررسید کلیه تسهیلات تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳	۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳
۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳	۲۹,۵۹۲	۲۶,۶۴۳

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

در قبال سفته و سپرده بانکی

۲۸- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۴۰	۱,۲۵۹	۳,۳۴۰	۱,۲۵۹
۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸
۲,۱۷۲	۲,۱۷۲	۲,۱۷۲	۲,۱۷۲
۲,۴۳۸	۵,۷۸۸	۲,۴۳۸	۵,۷۸۸
۰	۷۰۰	۰	۷۰۰
۰	۲۵۲	۰	۲۵۲
۰	۰	۱۶۲	۱۶۲
۰	۰	۱۵۴	۱۵۴
۰	۰	۱۰۳	۱۰۳
۳,۱۰۳	۱	۳,۳۰۹	۲۱۲
۱۱,۷۸۱	۱۰,۹۰۰	۱۲,۴۰۶	۱۱,۵۳۰

پیش دریافت از مشتریان:

اشخاص وابسته:

شرکت مجتمع فولاد مبارکه - قرارداد مکانیک

فولاد مبارکه - برق رسانی سبا

سایر اشخاص:

شرکت مدیریت تولید نیروی برق بیستون

شرکت تولید نیروی برق اصفهان

شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه - تعمیرات موتور

شرکت فولاد گیلان - تعمیرات الکتروموتور

شرکت شیمیایی فرشید شهرضا

شرکت دوران الکتریک

کمال موسوی

سایر



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- نقد استفاده شده در عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۴۶	۴,۷۹۳	۴۴,۵۵۱	(۹۴۶)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۶۱۹	۱,۵۵۴	۷۷۳	۴,۹۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۵۷۶	۴,۳۲۱	۴,۵۷۶	۴,۳۲۱	هزینه های مالی
(۷۲,۶۲۸)	(۶,۲۶۷)	(۷۲,۶۲۸)	(۶,۲۶۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۷۵	۴,۲۵۳	۴۷۵	۴,۲۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۱۲	۱,۷۷۹	۱,۸۱۲	۱,۷۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۵)	(۱۱)	(۸۵)	(۱۱)	سود تسعیر ارز
(۳۷۰)	(۱۳۲)	(۳۷۰)	(۱۳۲)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۶۵,۶۰۱)	۵,۴۹۷	(۶۵,۴۴۷)	۸,۹۱۴	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۱,۰۱۵)	(۵۲,۳۸۲)	(۴۱,۸۵۹)	(۴۴,۵۸۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۷,۶۹۸	(۷۸۱)	۷,۹۷۶	(۳,۵۹۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۷۲۶)	۲,۴۸۱	(۱,۷۲۶)	۲,۴۸۱	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان ساخت
(۱۰,۰۱۷)	(۱۹,۸۰۹)	(۹,۸۹۳)	(۱۹,۶۰۳)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۲۶۹	۰	۵,۲۶۹	۰	کاهش سایر دارایی ها
۵۶,۳۳۹	۱,۹۳۱	۵۷,۷۶۹	۳,۳۳۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳,۲۵۲	(۸۱)	۲,۹۸۶	(۸۷۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۹,۸۰۰	(۶۹,۴۴۱)	۲۰,۵۲۲	(۶۲,۸۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۵۵)	(۵۹,۱۵۱)	(۳۷۴)	(۵۴,۸۷۸)	نقد استفاده شده در عملیات

**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰ تا ۸۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در پایان سال ۱۳۹۸ به نرخ ۱۴۴ درصد بوده که بالاتر از نسبت اهرمی هدف می باشد.

**۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۱۱۹	۱۸۰,۵۲۳	جمع بدهی ها
(۳,۷۴۸)	(۴,۸۵۷)	موجودی نقد
۱۷۱,۳۷۱	۱۷۵,۶۶۶	خالص بدهی
۱۲۶,۸۶۹	۱۲۲,۳۶۲	حقوق مالکانه
۱۳۵	۱۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید و فروش کالا و خدمات)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

**۳۰-۳- ریسک بازار**

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید و فروش کالا و خدمات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید و فروش کالا و خدمات را در طی سال ارزیابی می کند. در این خصوص هیچگونه تغییری در میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

**۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز**

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق گنجاندن شرط اخذ تعدیل در قراردادهای منعقد و عدم شرکت در مناقصات بدون اخذ تعدیل مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۳،۰۹۷	۲۳،۲۱۴	۴،۹۲۶
۱۱۰	۰	۰
۲۰۳،۲۰۷	۲۳،۲۱۴	۴،۹۲۶

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 دریافتنی های بلند مدت

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

جمع	سررسید آتی		سررسید شده تا
	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴،۲۶۹	۴،۶۶۷	۱۸،۱۶۰	۹۱،۴۴۲

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۷- سایر ریسک ها

با توجه به شیوع و تاثیر بیماری کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی کشور، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی بین ۷ تا ۱۰ درصد برای کل کشورهای جهان توسط صندوق بین المللی پول، در آینده احتمال آسیب پذیری این شرکت در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. با توجه به کاهش شدید قیمت نفت و فرآورده های نفتی، این شرکت در معرض آسیب های ناشی از موارد ذکر شده قرار دارد. با توجه به فعالیت های صورت گرفته توسط دولت در تهیه پروتکل های بهداشتی و نظارت بر اجرای آن، رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند و سایر تدابیر به کار گرفته شده توسط شرکت، همچنان در معرض آسیب های ناشی از موارد ذکر شده به صورت با اهمیت قرار دارد.

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	گروه	شرکت
۱۹-۲	یورو	یورو
	۱۴۲۹	۹۸۱
	۱۴۲۹	۹۸۱
	۱۴۲۹	۹۸۱
	۰	۰

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

۳۱-۱- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ
یورو
۱۸۰،۲۴۰

خرید قطعات جهت کارفرمایان





شرکت تانان نیرو سهامان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه ها	خرید دارایی ثابت	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۷۶۴	۱۰۷	۳۲	۰	۲۵۰۰	۱۵۰۰
	شرکت مهندسی مرآت فولاد	عضو هیات مدیره	✓	۱۲۲		۲۶۳	۶	۷۵۰	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کارگزاری اعتماد گستر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۳۷۹	۰	۲۶۳	۶	۷۵۰	۰
شرکت فرعی	شرکت مبدل ساز صفهان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱۷۶	۰	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته	کسب بیش از ۳۰٪ درآمد عملیاتی	-	۸,۴۳۰	۱۷۶,۴۱۲	۰	۰	۰	۰
جمع کل	فولاد مبارکه اصفهان			۹,۵۷۲	۱۷۶,۵۱۹	۵۷۱	۶	۳,۲۵۰	۱,۵۰۰

۳۲-۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تانان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸/۲/۲۹		۱۳۹۷/۲/۲۹		پیش دریافت ها	برداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی						
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تکادو	۱۰,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تکادو	
	شرکت مهندسی مرآت فولاد	۰	(۷۵۰)	۰	(۷۵۰)	۰	(۷۵۰)	۰	۰	شرکت مهندسی مرآت فولاد	
	شرکت کارگزاری اعتماد گستر	۰	(۲۵۵)	۰	(۲۵۵)	۰	(۲۵۵)	۰	۰	شرکت کارگزاری اعتماد گستر	
	شرکت رهنورد	۰	(۱۱۱)	۰	(۱۱۱)	۰	(۱۱۱)	۰	۰	شرکت رهنورد	
	شرکت مهندسی ساخت فولادسایا	۰	(۶۸)	۰	(۶۸)	۰	(۶۸)	۰	۱	شرکت مهندسی ساخت فولادسایا	
	جمع	۰	(۱,۱۸۴)	۰	(۱,۱۸۴)	۰	(۱,۱۸۴)	۰	۱	جمع	
شرکت فرعی	شرکت میدل ساز صفهان	۰	(۵,۸۰۰)	۰	(۵,۸۰۰)	۰	(۵,۸۰۰)	۰	۰	شرکت میدل ساز صفهان	
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	۶۳,۵۹۳	۰	۸۷,۰۴۵	۰	(۱,۳۵۹)	۰	۲۶,۷۰۶	۶۱,۵۹۸	فولاد مبارکه اصفهان	
جمع کل		۷۲,۶۷۱	(۶,۹۸۴)	۸۸,۰۷۶	(۶,۹۸۴)	(۱,۳۵۹)	(۶,۹۸۴)	۲۷,۷۳۷	۶۱,۵۹۹	جمع کل	

(یادداشت ۲۸)

(یادداشت ۲۳)

(یادداشت ۱۴)

(یادداشت ۱۴)

۳۲-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



شرکت تانان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲-۵-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه ها	خرید دارایی ثابت	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۷۶۴	۱۰۷	۳۲		۲,۵۰۰	۱,۵۰۰
		عضو هیات مدیره	✓	۱۲۲		۳۶۳	۶	۷۵۰	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کارگزاری اعتماد گستر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۳۷۹	۰	۳۶۳	۶	۷۵۰	۰
شرکتهای فرعی	شرکت گسترش مواد مغناطیس تانان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۷۸	۶,۹۷۰	۰	۱,۰۰۰	۰
		عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱۷۶	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	جمع		۰	۰	۷,۱۴۶	۰	۱,۰۰۰	۰
		کسب بیش از ۳۰٪ درآمد عملیاتی	-	۸,۴۳۰	۱۷۶,۴۱۲	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۹,۵۷۲	۱۷۶,۵۱۹	۷,۵۴۱	۶	۴,۲۵۰	۱,۵۰۰

۳۲-۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۳۳- مانده حساب های نهایی اندکخاص وابسته شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	پرواختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدیهی	۶,۷۴۵	بدیهی	۱,۰۳۱	۰	۰	۱,۰۳۱	۰	شرکت تکاور	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۱,۰۶۷	(۷۵۰)	۰	۰	(۷۵۰)	۰	۰	شرکت مهندسی مرآت بولاد	شرکت های تحت کنترل مشترک
۰	۱,۲۶۶	(۲۵۵)	۰	۰	(۲۵۵)	۰	۰	شرکت کارگزاری اعتماد گستر	
(۱۰۰)	۰	(۱۱۱)	۰	۰	(۱۱۱)	۰	۰	شرکت رهنورد	
(۵۷)	-	(۶۸)	۰	۰	(۶۸)	۰	۱	شرکت مهندسی ساخت فولادسپا	جمع
(۱۵۷)	۲,۳۳۳	(۱,۱۸۴)	۰	۰	(۱,۱۸۴)	۰	۱	جمع	
۰	۲۰,۳۴۴	۰	۱۷,۶۱۱	۰	۰	۱۷,۶۱۱	۰	شرکت گسترش مواد مغناطیس تانان	شرکت های فرعی
(۵,۹۷۷)	۰	(۵,۸۰۰)	۰	۰	(۵,۸۰۰)	۰	۰	شرکت مبدل ساز صفهان	
(۵,۹۷۷)	۲۰,۳۴۴	(۵,۸۰۰)	۱۷,۶۱۱	۰	(۵,۸۰۰)	۱۷,۶۱۱	۰	جمع	سایر اندکخاص وابسته
۰	۶۳,۵۹۳	۰	۸۶,۴۸۰	(۱,۲۵۹)	۰	۲۶,۷۰۶	۶۱,۰۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	
(۶,۱۳۳)	۹۳,۰۱۵	(۶,۹۸۴)	۱۰۵,۱۲۲	(۱,۲۵۹)	(۶,۹۸۴)	۴۵,۳۴۸	۶۱,۰۳۴	جمع کل	

(یادداشت ۲۸)

(یادداشت ۲۳)

(یادداشت ۱۴)

(یادداشت ۱۴)

۸-۳۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۴۰۰	۴,۰۵۰	۵۲,۴۰۰	۴,۰۵۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۳,۱۳۲	۱۳,۱۳۲	۱۳,۱۳۲	۱۳,۱۳۲	تضامین مرآت فولاد
۱,۱۰۸	۱,۱۰۸	۱,۱۰۸	۱,۱۰۸	تضامین سایا
۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	ضمانتنامه های نزد شرکت آب و فاضلاب اهواز
۱۲,۶۳۵	۱۳,۴۸۵	۱۲,۶۳۵	۱۳,۴۸۵	ضمانتنامه های نزد شرکت آهن و فولاد ارفع
۳۱,۵۴۶	۳۵,۸۸۴	۳۱,۵۴۶	۳۵,۸۸۴	ضمانتنامه های نزد شرکت تولید نیروی برق اصفهان
۱,۹۲۹	۵۵۱	۱,۹۲۹	۵۵۱	ضمانتنامه های نزد شرکت فولاد مبارکه
۱۵,۷۰۴	۱۰,۶۰۴	۱۵,۷۰۴	۱۰,۶۰۴	ضمانتنامه های نزد تولید نیروی برق بندرعباس
۳۸۰	۳۸۰	۳۸۰	۳۸۰	ضمانتنامه های نزد تولید نیروی برق بیستون
۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	ضمانتنامه های نزد صنایع ملی مس ایران
۱۴۲	۱۴۲	۱۴۲	۱۴۲	ضمانتنامه های نزد شرکت فولاد گیلان
۰	۰	۴۱,۵۹۰	۴۱,۵۹۰	ضمانتنامه های نزد مدیریت تولید برق بیستون
۱۳۲,۳۸۱	۸۲,۷۴۱	۱۷۳,۹۷۲	۱۴۴,۳۳۱	بدهی های احتمالی شرکت فرعی

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شرکت فرعی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۲۷	۱۶,۸۲۷	ده فقره سفته به بانک ملت شعبه خاقانی اصفهان بابت ضمانت وام و صدور ضمانتنامه بانکی
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	یک فقره چک به شرکت مهندسی مرآت فولاد
۴,۶۲۰	۴,۶۲۰	یک فقره چک به شرکت گسترش مواد پیشرفته
۳,۸۸۳	۳,۸۸۳	چهار فقره چک به شرکت نارین نیرو
۷۱۲	۷۱۲	یک فقره سفته به صندوق پژوهش و فناوری استان اصفهان بابت وام تحقیقاتی
۹۵۰	۹۵۰	یک فقره چک به شرکت اتحاد موتور بابت تضمین پیش پرداخت قرارداد فروش محصولات
۸۲۰	۸۲۰	شش فقره چک به شرکت نیرومحرکه بابت تضمین پیش پرداخت فروش محصولات
۳۱۰	۳۱۰	دو فقره ضمانت نامه بانک ملت نزد شرکت فولاد مبارکه
۲۶۱	۲۶۱	یک فقره چک به دارایی اصفهان بابت مالیات برارزش افزوده ماشین الات وارداتی
۲۰۹	۲۰۹	سایر
۴۱,۵۹۰	۴۱,۵۹۰	

۳۳-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی های احتمالی و سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویدادی رخ نداده است که مستلزم انکاس و تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۹۶ میلیون ریال (مبلغ ۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- هیئت مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مدت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

