

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

**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۵۰	پ) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ناصر نوری زاده	شرکت تکادو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	سیدمجید مرندی	شرکت مرآت فولاد (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	حسین حسن پور مقدم اصفهانی	شرکت مهندسی ساخت صنایع فولاد سایا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا زمانی نوکابادی	شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا راغبیان	شرکت ایران کشتی بحر (سهامی خاص)



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۴۶۸,۹۸۸	۶۰۲,۱۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲۷,۲۱۲)	(۵۴۱,۴۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱,۷۷۶	۶۰,۷۵۱		سود ناخالص
(۲۳,۰۰۳)	(۳۲,۹۳۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۷۷۲	۲۷,۸۱۴		سود عملیاتی
(۳,۴۱۰)	(۴,۳۰۶)	۸	هزینه های مالی
(۲۲,۰۶۳)	(۴,۷۳۶)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۷۰۱)	۱۸,۷۷۲		سود (زیان) قبل از مالیات
(۹۵۶)	(۳,۴۲۰)	۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۷,۶۵۷)	۱۵,۳۵۱		سود (زیان) خالص
			<b>قابل انتساب به</b>
(۶,۱۷۶)	۱۴,۵۵۶		مالکان شرکت اصلی
(۷۸۱)	۷۹۶		منافع فاقد کنترل
(۷,۶۵۷)	۱۵,۳۵۱		
			<b>سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:</b>
۲۹۲	۳۸۱		سود عملیاتی پایه هر سهم (ریال)
(۴۰۳)	(۱۴۶)		غیر عملیاتی (ریال)
(۱۱۱)	۲۳۵	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود دوره 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

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳۰,۸۷۶	۳۲,۷۰۳	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۳,۰۰۵	۲,۲۸۷	۱۲ دارایی های نامشهود
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۱	.	دریافتی های بلند مدت
<b>۲۸,۸۳۳</b>	<b>۳۹,۸۳۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۲۷,۳۳۶	۲۵,۰۶۷	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۶ پیمان های در جریان پیشرفت
۲۲,۸۸۹	۲۲,۹۱۴	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲۶۲,۱۷۳	۳۴۴,۲۰۳	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴۲۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۹۵۸	۷,۳۰۵	۲۰ موجود نقد
<b>۳۲۶,۳۷۸</b>	<b>۴۰۴,۵۱۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۶۵,۲۱۱</b>	<b>۴۴۴,۳۴۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲۴,۷۶۳	۳۹,۱۳۳	سود انباشته
۹۲,۹۶۳	۱۰۷,۳۳۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵,۷۰۷)	(۴,۹۱۱)	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
<b>۸۷,۲۵۶</b>	<b>۱۰۲,۴۲۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۷,۵۵۳	۸,۹۳۹	۲۴ پرداختی های بلند مدت
۱۳,۸۵۱	۲۴,۰۸۳	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۴۰۳	۳۳,۰۲۲	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱۹۹,۷۴۲	۲۵۴,۹۷۵	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۵۲۴	۴,۶۵۴	۲۶ مالیات پرداختی
۱۷,۳۶۹	۱۷,۱۹۵	۲۷ سود سهام پرداختی
۲۸,۲۰۵	۲۳,۸۰۲	۲۸ تسهیلات مالی
۸,۷۱۲	۸,۲۷۲	۲۹ پیش دریافت ها
<b>۲۵۶,۵۵۲</b>	<b>۳۰۸,۸۹۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۷۷,۹۵۵</b>	<b>۳۴۱,۹۲۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۶۵,۲۱۱</b>	<b>۴۴۴,۳۴۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



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

ردیف	شرح	سرمايه	انداخته قانوني
۹	مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	۶۲,۰۰۰	۶,۲۰۰
۱۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹	-	-
۱۱	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۳۹۹	-	-
۱۲	سود سهام مصوب	-	-
۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۲,۰۰۰	۶,۲۰۰
۱۴	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰	-	-
۱۵	سود خالص دوره ۱۴۰۰	-	-
۱۶	اصلاحات و تعدیلات	-	-
۱۷	سود سهام مصوب	-	-
۱۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۲,۰۰۰	۳۹,۱۳۳
۱۹		۱۰۷,۳۳۳	۱۰۷,۳۳۳
۲۰		(۴,۹۱۱)	(۴,۹۱۱)
۲۱		۱۰۲,۴۲۱	۱۰۲,۴۲۱

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



*(Handwritten signature in blue ink)*



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
۲,۶۰۱	۱۰,۴۱۹	نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۴۸)	(۱,۲۹۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۴۵۳	۹,۱۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۲,۹۴۱)	(۶,۳۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۵)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۱۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۰۲۶)	(۶,۲۵۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۷۳)	۲,۸۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۵,۰۰۰	-	خالص دریافت و پرداخت از اشخاص وابسته
۹۱,۰۹۷	۴۲,۲۶۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۶,۵۲۰)	(۴۳,۴۸۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۹۷)	(۳,۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۲۰۲)	(۳۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳,۳۷۸	(۴,۷۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۸۰۵	(۱,۸۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۱۴۹	۸,۹۵۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴	۲۳۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۹۵۸	۷,۳۰۵	مانده وجه نقد در پایان دوره



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



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳۹۹,۱۷۶	۵۰۸,۹۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۷۱,۱۳۷)	(۴۷۵,۰۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸,۰۴۰	۳۳,۸۵۲		سود ناخالص
(۱۶,۶۵۲)	(۲۰,۸۷۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۳۸۸	۱۲,۹۷۴		سود عملیاتی
(۳,۴۱۰)	(۴,۳۰۶)	۸	هزینه های مالی
(۶,۶۵۲)	(۲,۴۶۲)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۲۶	۶,۲۰۵		سود قبل از مالیات
۰	۰		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۲۶	۶,۲۰۵		سود خالص
			سود هر سهم
۱۸۴	۲۰۹		عملیاتی (ریال)
(۱۶۲)	(۱۰۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۱	۱۰۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		دارایی های غیر جاری
۲۱,۵۱۱	۲۱,۳۵۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۳۷	۶۳۷	۱۲ دارایی های نامشهود
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۵	.	دریافتی های بلند مدت
۵۹,۷۳۹	۵۹,۴۷۲	جمع دارایی های غیر جاری
		<b>دارایی های جاری</b>
۲۷,۳۳۵	۲۱,۸۳۵	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۶ پیمان های در جریان پیشرفت
۷,۳۵۸	۱۰,۵۸۲	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲۶۱,۲۹۶	۳۲۹,۲۶۱	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴۲۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۷۵۲	۴,۳۷۴	۲۰ موجود نقد
۳۰۸,۷۶۳	۳۷۱,۰۷۴	جمع دارایی های جاری
۳۶۸,۵۰۲	۴۳۰,۵۴۶	جمع دارایی ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۵۴,۹۹۲	۶۱,۰۱۰	سود انباشته
۱۲۳,۱۹۲	۱۲۹,۲۱۰	جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۵,۵۷۸	۶,۹۶۵	۲۴ پرداختی های بلند مدت
۱۳,۴۲۸	۲۳,۱۸۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۰۰۶	۳۰,۱۴۶	جمع بدهی های غیر جاری
		<b>بدهی های جاری</b>
۱۷۲,۹۵۵	۲۲۲,۰۶۷	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۶ مالیات پرداختی
۱۷,۳۶۹	۱۷,۱۹۵	۲۷ سود سهام پرداختی
۲۸,۲۰۵	۲۳,۸۰۲	۲۸ تسهیلات مالی
۷,۷۷۶	۸,۱۲۶	۲۹ پیش دریافت ها
۲۲۶,۳۰۵	۲۷۱,۱۹۵	جمع بدهی های جاری
۲۴۵,۳۱۰	۳۰۱,۳۳۶	جمع بدهی ها
۳۸۸,۵۰۲	۴۳۰,۵۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهام عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
۱۲۲,۳۶۲	۵۴,۱۶۲	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱/۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>				
۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۳۹۹
(۴۹۶)	(۴۹۶)	-	-	سود سهام مصوب
۱۲۳,۱۹۲	۵۴,۹۹۲	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰</b>				
۶,۲۰۵	۶,۲۰۵	-	-	سود خالص دوره ۱۴۰۰
(۱۸۶)	(۱۸۶)	-	-	سود سهام مصوب
۱۲۹,۲۱۰	۶۱,۰۱۰	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



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





شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
۱,۳۷۴	۳,۱۹۵	نقد حاصل از عملیات
(۳۲۸)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۴۶	۳,۱۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۱,۵۳۴)	(۲,۱۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۱۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۵۳۴)	(۲,۰۴۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۸۸)	۱,۱۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۵,۰۰۰	=	خالص دریافت و پرداخت از اشخاص وابسته
۹۱,۰۹۷	۴۲,۲۶۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۶,۵۲۰)	(۴۳,۴۸۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۹۷)	(۳,۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۲۰۱)	(۳۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳,۳۷۹	(۴,۷۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲,۸۹۱	(۳,۶۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۸۵۷	۷,۷۵۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۴	۲۳۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۷۵۲	۴,۳۷۴	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره



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



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۲۸۸۷۶ در فروردین سال ۱۳۷۵ تأسیس شد و طی شماره ۱۱۸۴۳ مورخ ۱۳۷۵/۰۱/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها 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. ضمناً از آنجایی که حدود ۴۰/۰۷۵ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت تکادو (سهامی عام) هست، لذا شرکت تابان نیرو سپاهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) محسوب می شود. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان، خیابان پانزده خرداد، بن بست انوری (شماره ۱۰)، پلاک یک، ساختمان تابان می باشد.

۱-۲- فعالیت 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 تأسیساتی 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) سیستم های 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.



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

- ارائه خدمات مشاوره‌ای و آموزشی در زمینه های مختلف از قبیل اندازه‌شناسی ، اوزان و مقیاس ، کالیبراسیون ، آزمون استانداردها، فنی و مهندسی در رشته‌های 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 .  
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 دوره مالی مورد گزارش ارائه خدمات کالیبراسیون و الکتریکی و تأمین قطعات جهت تجهیزات صنعتی نیروگاهی می‌باشد .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان بازنشسته و غیربازنشسته در استخدام که بر اساس قراردادهای کوتاه‌مدت مشغول به کار می‌باشند ، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۸۷	۱۹۴	کارکنان غیر بازنشسته
۱۱	۱۱	کارکنان بازنشسته
۱۳	۱۲	کارکنان خدماتی
۲۱۱	۲۱۷	



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۱-۳-۳- درآمد اجرای خدمات برای کارفرمایان به ویژه شرکت های فولاد مبارکه و ... طبق قراردادهای مبادله شده با توجه به صورت وضعیت ارسالی جهت کارفرما شناسایی می گردد.

۲-۳-۳- سایر درآمدها در هنگام وقوع شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

۱-۴-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی 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 ۱۴۰۰**

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- 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 موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵٪، ۱۰٪، ۲۰٪، ۳۰٪، ۴۰٪، ۵۰٪، ۸۰٪ و ۱۰۰٪	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 هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب 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.



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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 روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام، ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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	قطعات و ملزومات مصرفی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	موجودی های مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	سایر موجودیها

۳-۹- 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 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.

۳-۹-۱- 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 شود.



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاریهای بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	سرمایه گذاریهای خارجی
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زماه تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری
در زماه تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زماه تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاریهای خارجی

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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



**شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت فرعی گسترش مواد مغناطیسی تابان

شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان شرکت فرعی گروه است، هر چند که گروه فقط ۹۱/۳ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد هیأت مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رای غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت مواد مغناطیسی تابان را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. ۸/۷ درصد منافع مالکیت در شرکت مواد مغناطیسی تابان تحت مالکیت سهامدارانی است که به گروه وابسته نیستند.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- درآمد و هزینه ها

با توجه به عدم تایید و ارسال صورت وضعیت های تایید شده توسط پیمانکاران و کارفرما، بخشی از درآمدها و هزینه ها بصورت برآوردی شناسایی گردیده است.





شرکت نایان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	۳۱۲,۳۰۸	۳۱۲,۳۰۸	۳۶۵,۲۸۴
	۷۶,۹۷۴	۷۶,۸۲۴	۱۳۱,۰۲۸
	۹,۵۵۲	۹,۵۵۲	۱۲,۳۵۴
	۳۴۳	۳۴۳	۰
	۳۹۹,۱۷۶	۳۹۹,۰۲۶	۵۰۸,۶۶۷
	۰	۶,۰۹۹	۶۱,۹۷۲
	۰	۶۳,۵۴۷	۲۵,۰۶۱
	۰	۰	۴,۴۳۳
	۰	۱۰	۲,۰۳۹
	۰	۳۰۵	۶
	۰	۶۹,۹۶۱	۹۳,۵۱۰
	۳۹۹,۱۷۶	۴۶۸,۹۸۸	۶۰۲,۱۷۶

گروه خدمات:  
 قرارداد تعمیرات فولاد مبارکه  
 خدمات الکتریکی کارگاه اشترجان  
 قرارداد جبرئیل فولاد مبارکه  
 سایر

گروه محصولات:

رینگ  
 پودر مغناطیسی  
 فرس یزو  
 بلوک  
 سایر

۵-۱ - فروش خالص، درآمد ارائه خدمات و درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰.۷۸	۳,۶۷۵	۱.۰۵	۶,۳۲۳
۰.۰۳	۱۲۳	۰.۰۶	۳۷۹
۷۱.۸۲	۳۳۶,۸۴۷	۶۷.۰۹	۴۰۳,۹۹۷
	۳۴۰,۶۴۵		۴۱۰,۶۹۹
۱۴.۹۲	۶۹,۹۶۱	۱۵.۵۳	۹۳,۵۱۰
۱۲.۴۵	۵۸,۳۸۲	۱۶.۲۷	۹۷,۹۶۷
	۱۲۸,۳۴۳		۱۹۱,۴۷۷
	۴۶۸,۹۸۸		۶۰۲,۱۷۶

گروه اشخاص وابسته:  
 شرکت معادن سنگ آهن احیا  
 شرکت مهندسی مرآت فولاد  
 شرکت مواد مغناطیسی نایان  
 شرکت فولاد مبارکه  
 سایر مشتریان:  
 سایر فروش کالا  
 سایر فروش خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰.۰۳	۱۳۷	۰.۰۲	۳۴۵
	۱۳۷		۳۴۵
۰.۹۲	۳,۶۷۵	۱.۲۴	۶,۳۲۳
۰.۰۳	۱۲۳	۰.۱۳	۶۶۴
۸۴.۵۹	۳۳۷,۶۴۴	۷۹.۳۸	۴۰۳,۹۹۷
	۳۴۱,۴۴۱		۴۱۰,۹۸۵
۱۴.۴۳	۵۷,۵۹۸	۱۹.۱۸	۹۷,۶۲۲
	۵۷,۵۹۸		۹۷,۶۲۲
	۳۹۹,۱۷۶		۵۰۸,۹۵۲

شرکتهای گروه:  
 شرکت مواد مغناطیسی نایان  
 اشخاص وابسته:  
 شرکت معادن سنگ آهن احیا  
 شرکت مهندسی مرآت فولاد  
 شرکت فولاد مبارکه  
 سایر مشتریان:  
 سایر فروش کالا  
 سایر فروش خدمات



شرکت تان نیرو سبهان (سهایی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه:

۱۳۹۹

۱۴۰۰

درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده									
۲۱۲	۱,۳۵۴	(۷۵,۴۷۰)	۷۶,۸۲۴	۲۲,۳۳۷	(۱۰,۹۰۷)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)
۹۲,۰۰۰	۲۵,۹۱۲	(۷۸۶,۲۹۶)	۳۱۲,۳۰۸	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۷,۶۷	۳۶۵,۲۸۴	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)
۱,۷۵	۷۷۴	(۸,۷۷۸)	۹,۵۵۲	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۳۶	۱۲,۳۵۴	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)
۰	۰	(۳۲۳)	۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶۷,۱۲	۷۸,۰۴۰	(۳۷۰,۹۸۷)	۳۹۹,۰۲۷	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۵۰۸,۹۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۵۵,۴۶	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)

گروه محصولات:

۱۴۶۰	۶,۰۹۹	۰	۶,۰۹۹	۲۵,۷۵۳	(۳۵,۵۵۵)	۶۱,۳۱۸	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰
۱۵۲,۱۱	۶۳,۵۲۷	۰	۶۳,۵۲۷	(۲,۵۷۶)	(۲۸,۳۶۶)	۲۵,۷۸۹	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۷	(۱,۷۸۶)	۴,۴۱۳	۰	۰	۲,۶۲۷	(۱,۷۸۶)	۴,۴۱۳	۰	۰	۲,۶۲۷	(۱,۷۸۶)	۴,۴۱۳	۰	۰	۲,۶۲۷	(۱,۷۸۶)	۴,۴۱۳	۰	۰	۲,۶۲۷	(۱,۷۸۶)	۴,۴۱۳	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۰	(۵۹۶)	۱,۹۶۴	۰	۰	۱,۳۶۷	(۱۳)	۱,۹۶۴	۰	۰	۱,۳۶۷	(۱۳)	۱,۹۶۴	۰	۰	۱,۳۶۷	(۱۳)	۱,۹۶۴	۰	۰	۱,۳۶۷	(۱۳)	۱,۹۶۴	۰	۰
۱۳,۸۶	(۵۵,۹۲۰)	(۵۶,۲۷۵)	۴۵	(۷)	(۱۳)	۰	۰	۰	(۷)	(۱۳)	۰	۰	(۷)	(۱۳)	۰	۰	۰	(۷)	(۱۳)	۰	۰	۰	(۷)	(۱۳)	۰	۰	۰	۰
۲۲,۸	۱۲,۷۳۶	(۵۶,۲۷۵)	۶۹,۹۶۱	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰	۲۱,۷۸۴	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۵۱۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰	۴۱,۷۷۶	(۴۲۷,۲۱۲)	۴۶۸,۹۸۸	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰	۶۱,۳۶	(۵۶۱,۳۷۵)	۶۰۲,۴۶۲	۰	۰

گروه خدمات:

درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده									
۴۸۳	۱,۳۵۴	(۷۵,۴۷۰)	۷۶,۸۲۴	۲۲,۳۳۷	(۱۰,۹۰۷)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)	۲۳,۳۱۳	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۲۶,۲۳۳	۱۱,۵۲۲	(۱,۱۵۲)
۹۲,۰۰۰	۲۵,۹۱۲	(۷۸۶,۲۹۶)	۳۱۲,۳۰۸	۱۰,۷۸۳	(۳۵۴,۵۰۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۷,۶۷	۳۶۵,۲۸۴	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۳۶۵,۲۸۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)
۱,۷۵	۷۷۴	(۸,۷۷۸)	۹,۵۵۲	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۳۶	۱۲,۳۵۴	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)	۱۲,۳۵۴	۸۳۲	(۱,۱۵۲)
۰	۰	(۳۲۳)	۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۸,۰۴۰	۷۸,۰۴۰	(۳۷۱,۲۱۷)	۳۹۹,۰۲۷	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۵۰۸,۹۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۵۵,۴۶	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	(۶۷۵,۰۹۹)

گروه خدمات:

خدمات الکتریکی کارگاه انبساط  
 قرارداد تعمیرات تولید سازه  
 خرید تولید سازه  
 سایر

۵-۳-۱ جهت مبلغ ۴۱,۲۲۲ میلیون ریال از درآمدهای تحقق یافته و مبلغ ۳۰,۳۷۶ میلیون ریال از هزینه های برآوردی تا تاریخ تهیه این یادداشتها صورت وضعیت و صورتحساب صادر گردیده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۲۰	۲۰,۴۶۵	۵۸,۶۵۵	۴۱,۶۴۲	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۴۴,۰۰۳	۲۰۸,۴۳۱	۱۵۳,۸۲۴	۲۲۵,۰۱۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲۰۸,۲۱۴	۲۴۶,۲۰۴	۲۲۳,۹۲۵	۲۶۹,۸۹۹	۶-۲ سربار مستقیم
۳۷۱,۱۳۷	۴۷۵,۰۹۹	۴۳۶,۴۰۴	۵۳۶,۵۵۲	
.	.	۳,۵۴۸	۱۲,۷۴۰	کالای ساخته شده ابتدای دوره
.	.	(۱۲,۷۴۰)	(۳,۲۱۷)	کالای ساخته شده پایان دوره
.	.	.	(۴,۶۵۰)	کالای در جریان ساخت پایان دوره
۳۷۱,۱۳۷	۴۷۵,۰۹۹	۴۲۷,۲۱۲	۵۴۱,۴۲۵	

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی شامل مواد و ملزومات مصرفی در کارگاه اشتراک می باشد.

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	سربار
	۱۳۹۹	۱۴۰۰					
حقوق ، دستمزد و مزایا	-	۱۳۱,۶۲۸	-	۷۳,۷۵۸	-	۱۵۶,۱۵۰	-
بیمه سهم کارفرما	-	۲۸,۵۹۵	-	۲۲,۵۹۰	-	.	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۱۲,۱۲۲	-	۷,۲۲۷	-	۸,۷۳۱	-
سایر مزایای حقوق	۶-۲-۱	۵۲,۶۶۶	-	۵۰,۲۴۹	-	۱۱,۱۸۱	-
خرید خدمات پیمانکاران	۶-۲-۲	-	۱۶۱,۰۵۶	-	-	۱۴,۳۹۸	-
حقوق غیر عملیاتی	-	-	۸,۰۴۰	-	-	۴,۴۲۴	-
غذای کارکنان	-	-	۱۴,۰۹۱	-	-	۷۴۵	-
حق الزحمه رانندگان بیمانی	-	-	۱۶,۸۷۰	-	-	۲,۱۱۵	-
لوازم ، قطعات و ابزار مصرفی	-	-	۲۲,۸۱۴	-	-	۴۸۶	-
استهلاک	-	-	۵,۰۷۵	-	-	۲۷۷	-
هزینه های رفاهی ، بهداشتی و تشریفاتی و اهدائی	-	-	۴,۰۲۷	-	-	۳۰۲	-
کرایه و حمل و نقل بار	-	-	۲,۹۴۵	-	-	۱,۴۴۶	-
سرویس ایاب و ذهاب	-	-	۳,۴۱۵	-	-	۴	-
سوخت و تعمیرات ماشین آلات و وسایل نقلیه	-	-	۸,۹۲۴	-	-	.	-
هزینه مأموریت پرسنل	-	-	۳۲۰	-	-	۲۳,۶۶۸	-
هزینه آب ، برق ، سوخت و انرژی	-	-	۳,۰۳۹	-	-	۲۲۳,۹۲۵	-
هزینه های درمان پرسنل	-	-	۲۵۶	-	-	۱۵۳,۸۲۴	-
لوازم ایمنی	-	-	۴,۶۷۰	-	-	۲۶۹,۸۹۹	-
هزینه حق الزحمه مشاورین	-	-	۵۰۸	-	-	۲۲۵,۰۱۱	-
سایر هزینه ها	-	-	۱۳,۸۴۹	-	-		



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)  
 شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
-	۶۵,۵۰۵	-	۱۱۵,۰۴۸	حقوق، دستمزد و مزایا
-	۲۱,۱۹۰	-	۲۸,۵۹۵	بیمه سهم کارفرما
-	۷,۰۵۹	-	۱۲,۱۲۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۵۰,۲۴۹	-	۵۲,۶۶۶	سایر مزایای حقوق ۶-۲-۱
۱۵۵,۷۵۳	-	۱۶۱,۰۵۶	-	خرید خدمات پیمانکاران ۶-۲-۲
۰	-	۸,۰۴۰	-	حقوق غیر عملیاتی
۸,۷۳۱	-	۱۴,۰۹۱	-	غذای کارکنان
۱۱,۱۸۱	-	۱۶,۸۷۰	-	حق الزحمه رانندگان پیمانی
۱۳,۲۹۸	-	۱۶,۷۰۳	-	لوازم، قطعات و ابزار مصرفی
۱,۷۸۳	-	۲,۱۲۸	-	استهلاک
۰	-	۴,۰۲۷	-	هزینه های رفاهی، بهداشتی و تشریفی و اهدائی
۰	-	۱,۴۹۰	-	کرایه و حمل و نقل باز
۰	-	۳,۴۱۵	-	سرویس ایاب و ذهاب
۰	-	۱,۳۰۷	-	سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه
۳۰۲	-	۳۲۰	-	هزینه مأموریت پرسنل
۰	-	۸۵۵	-	هزینه آب، برق، سوخت و انرژی
۰	-	۲۵۶	-	هزینه های درمان پرسنل
۰	-	۴,۶۷۰	-	لوازم ایمنی
۰	-	۵۰۸	-	هزینه حق الزحمه مشاورین
۱۷,۱۶۶	-	۱۰,۴۶۷	-	سایر هزینه ها
۲۰۸,۲۱۴	۱۴۴,۰۰۳	۲۴۶,۲۰۴	۲۰۸,۴۳۱	

۶-۲-۱- سایر مزایای حقوق عمدتاً شامل پاداش، عیدی، مرخصی استفاده نشده پرسنل، مأموریت و بن نقدی و غیرنقدی پرداخت شده به پرسنل طی دوره مالی می باشد.

۶-۲-۲- خرید خدمات پیمانکاران عمدتاً مربوط به صورت وضعیتهای (خدمات) پیمانکاران واقع در پروژه های فولاد مبارکه اصفهان می باشد.

۶-۳- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۱,۶۴۲ میلیون ریال (دوره قبل ۵۸,۶۵۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۰,۴۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۹۲۰ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است.



۷ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹,۴۷۴	۱۳,۵۷۵	۱۲,۷۱۴	۲۰,۴۱۷	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۴۴	۷۸۱	۲۴۴	۷۸۱	غذای کارکنان
۲۶۸	۲۱۶	۳۳۲	۲۱۶	سوخت و تعمیر وسایل نقلیه
۱۲۹	۱۸۲	۱۲۹	۱۸۲	استهلاک
-	-	۱,۰۵۶	۳,۱۷۰	هزینه جرائم ارزش افزوده
۱,۲۴۸	۱,۴۳۱	۱,۲۴۸	۱,۴۳۱	هزینه اداره امور سهام
۶۰۳	۶۰۲	۶۰۳	۶۰۲	حق الزحمه رانندگان بیمانی
-	۱۳۲	-	۱۳۲	حق الزحمه مشاورین
-	۴۴	-	۴۴	پست و مخابرات
۱۱۹	۲۳۱	۱۱۹	۲۳۱	بیمه تکمیلی و درمان پرسنل
-	۱۵۸	-	۱۵۸	مواد ، ملزومات و لوازم مصرفی
۱۶۲	۲۵۰	۲۷۰	۴۱۸	حق حضور اعضای هیات مدیره
-	۵۵	-	۵۵	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۸۳۷	۱,۰۶۷	۸۳۷	۱,۰۶۷	صدور و تعدید ضمانتنامه ها
۱۰۱	۱۳۶	۲,۰۴۶	۵۶۳	کارمزد خدمات بانکی
۳,۴۶۷	۲,۰۱۹	۳,۴۰۴	۳,۴۷۰	سایر اقلام
۱۶,۶۵۲	۲۰,۸۷۸	۲۳,۰۰۳	۳۲,۸۳۷	

۸ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۴۱۰	۴,۳۰۶	۳,۴۱۰	۴,۳۰۶	وام های دریافتی
۳,۴۱۰	۴,۳۰۶	۳,۴۱۰	۴,۳۰۶	بانکها



۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود سپرده های بانکی	۱۰۸	۱۰۸	۱۱۱	۱۱۱
فروش ضایعات	۱,۴۰۰	-	-	-
سود حاصل فروش مواد اولیه	۸۶۲	-	-	-
هزینه مشاغل سخت و زیان آور	(۵,۳۷۶)	(۱۲,۹۳۱)	(۱۲,۹۳۱)	(۱۲,۹۳۱)
کارمزد و جرائم چکهای صادره	(۳,۱۳۵)	(۱۵,۴۱۱)	-	-
سود حاصل از تسعیر ارز	۲۳۵	۲۳۵	۴	۴
خسارت دریافتی از بیمه	۹۴۰	-	-	۹۴۰
سایر درآمدها	۲۳۱	۲۳۰	۶,۱۶۳	۶,۱۶۳
	(۴,۷۳۶)	(۲۲,۰۶۳)	(۶,۶۵۳)	(۲,۴۶۳)

۹-۱- هزینه مشاغل سخت و زیان آور مربوط به پرسنلی می باشد که در سنوات قبل از ۱۳۸۹ در سایت شرکت ذوب آهن اصفهان مشغول به کار بوده اند و در سال ۱۳۸۹ قرارداد استخدامی آنان به شرکت فوق انتقال یافته است.

۹-۲- مبلغ کارمزد و جرائم چکهای صادره مربوط به پرداخت جریمه چکهای صادره در وجه شرکت گسترش مواد پیشرفته مربوط به سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۹۰ (اصل مبلغ چکهای صادره معادل ۱,۲۶۲ میلیون ریال) بوده است که براساس آراء محاکم قضایی و براساس شاخص بانک مرکزی در سال مالی ۱۴۰۰ محاسبه و در حسابهای شرکت فرعی منعکس شده است مبالغ مربوط به جرائم فوق الذکر طی سال مالی ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود ناشی از عملیات درحال تداوم - عملیاتی	۲۷,۸۱۴	۱۸,۷۷۲	۱۱,۳۳۸	۱۲,۹۷۴
اثر مالیاتی	(۳,۴۲۰)	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیات درحال تداوم - عملیاتی	(۷۹۶)	(۶۴۲)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	۲۳,۵۹۷	۱۸,۱۳۰	۱۱,۳۳۸	۱۲,۹۷۴
سود (زیان) ناشی از عملیات درحال تداوم - غیر عملیاتی	(۹,۰۴۲)	(۲۶,۴۳۰)	(۱۰,۰۶۲)	(۶,۷۶۹)
اثر مالیاتی	-	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	-	۱,۴۲۴	-	-
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	(۹,۰۴۲)	(۲۵,۰۰۶)	(۱۰,۰۶۲)	(۶,۷۶۹)
سود قبل از مالیات	۱۸,۷۷۲	(۷,۶۵۸)	۱,۳۲۶	۶,۲۰۵
اثر مالیاتی	(۳,۴۲۰)	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	(۷۹۶)	۷۸۲	-	-
سود (زیان) خالص قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	۱۴,۵۵۶	(۶,۸۷۶)	۱,۳۲۶	۶,۲۰۵

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تان نیرو سیاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود  
۱۱-۱- گروه

جمع	پیش برداشتهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تسهیلات	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	یهای تمام شده:
۷۸۲۴۸	۱۵۸	۱,۹۰۷	۷۵,۳۳۳	۱,۹۰۹	۱۶,۸۷۸	۵۵,۷۲	۲,۵۱۹	۳۰,۰۵۸	۷,۵۵۶	۱۰,۰۳۲	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۲,۹۴۱	*	*	۲,۹۴۱	۵۰	۹۵۳	۷۸۸	*	۱۶۵	۹۸۵	*	افزایش
(۱۵۸)	(۱۵۸)	(۱,۵۰۰)	۱,۵۰۰	*	*	*	*	*	۱,۵۰۰	*	واگذار شده
۸۰,۳۳۱	*	۳۰۶	۷۹,۹۲۴	۱,۹۵۹	۱۷,۷۸۱	۶,۳۲۰	۲,۵۱۹	۳۰,۳۲۳	۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۲	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۶,۳۳۳	*	۱۰,۰۰۶	۵,۳۵۷	۹۱	۶,۲۱۹	۶۱۵	*	۲۲۲	۲۱۰	*	افزایش
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	نقل و انتقال
۸۵,۹۹۴	*	۱,۳۱۲	۸۵,۶۸۱	۲,۰۵۰	۲۲,۰۰۰	۶,۹۷۵	۲,۵۱۹	۳۰,۵۴۴	۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۲۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
											استهلاک اثاثیه:
۴۵,۴۴۳	*	*	۴۵,۴۴۳	۱,۴۱۰	۱۰,۴۳۹	۴,۵۱۹	۲,۰۵۰	۲۲,۸۷۸	۴,۳۳۷	*	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۲,۸۵۱	*	*	۲,۸۵۱	۷۵۱	۸۰۶	۲۲۳	۱۲۱	۱,۹۷۷	۴۶۳	*	استهلاک
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	واگذار شده
۴۹,۳۵۴	*	*	۴۹,۳۵۴	۱,۶۶۱	۱۱,۰۴۵	۴,۷۹۲	۲,۱۷۱	۲۴,۹۱۵	۴,۸۰۰	*	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	افزایش طی دوره
۴,۵۳۶	*	*	۴,۵۳۶	۲۵۷	۱,۴۳۳	۶۱۷	۹۳	۱,۵۸۸	۳۲۹	*	استهلاک
۵۳,۸۹۰	*	*	۵۳,۸۹۰	۱,۹۱۸	۱۲,۳۳۸	۵,۱۷۹	۲,۲۶۴	۲۶,۵۰۳	۵,۵۲۹	*	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۲,۷۰۳	*	۱,۳۱۲	۳۱,۳۹۱	۱۳۲	۹,۶۱۳	۱,۷۸۶	۲۵۵	۳,۹۴۱	۴,۹۱۳	۱۰,۳۲۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۰,۸۷۶	*	۳۰۶	۳۰,۵۷۰	۲۹۸	۶,۷۳۶	۱,۵۷۷	۳۲۸	۵,۴۰۸	۵,۴۲۲	۱۰,۳۲۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

- ۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تان نیرو سیاهان ۶۸,۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه از پوشش بیمه ای نرد بیمه دانا برخوردار است.
- ۱-۱-۲- یهای تمام شده زمین مربوط به زمین کارگاه شرکت اصلی و شرکت فرعی واقع در منطقه صنعتی انشیرجان، خیابان یازدهم می باشد.
- ۱-۱-۳- اراضیات ابزار آلات به مبلغ ۴,۱۱۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید درون و بیرونی و تیور زنجیری است.
- ۱-۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی به مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال مربوط به دیوار کشی ساختمان با پیش‌فرضی و باقی مربوط ساخت قالب رنگ در سایزهای مختلف جهت شرکت تان نیرو سیاهان است.
- ۱-۱-۵- اراضیات اثاثیه و منقولات مربوط به دستگامهای ضد عفونی کننده مرکز تفنن شبکه کوز آبی، بهنجان، باسکون، و صندلی و لوازم کابینویری و برانکورد می باشد.
- ۱-۱-۶- اراضیات تاسیسات مربوط به موتور بهنجال و پمپ آهن کشی شرکت فرعی می باشد.



شرکت توان نیرو سباهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اوزالات	اثاثیه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۹,۲۶۶	۱,۷۵۶	۳۷,۵۱۱	۱۲,۳۱۰	۴,۸۴۲	۲,۳۷۰	۵,۱۵۲	۳,۵۳۵	۹,۳۰۲
۱,۵۳۴	۰	۱,۵۳۴	۹۵۳	۵۸۱	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۵۰۰)	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰
۴۰,۸۰۱	۱۵۵	۴۰,۶۴۶	۱۳,۲۶۳	۵,۴۳۳	۲,۳۷۰	۵,۱۵۲	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲
۲,۱۵۴	۰	۲,۱۵۴	۱,۵۷۷	۲۵۶	۰	۲۲۲	۰	۰
۴۲,۹۵۴	۱۵۵	۴۲,۷۹۹	۱۴,۸۴۰	۵,۶۷۹	۲,۳۷۰	۵,۳۷۴	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲
۱۷,۳۷۷	۰	۱۷,۳۷۷	۵,۷۵۸	۳,۹۱۸	۱,۹۱۸	۴,۰۸۳	۱,۷۰۱	۰
۱,۹۱۲	۰	۱,۹۱۲	۷۸۸	۱۶۵	۱۱۳	۷۲۹	۱۰۸	۰
۱۹,۲۸۹	۰	۱۹,۲۸۹	۶,۵۶۶	۴,۰۸۲	۲,۰۳۰	۴,۸۱۲	۱,۸۰۹	۰
۲,۳۱۱	۰	۲,۳۱۱	۱,۳۰۱	۲۷۹	۸۵	۴۴۱	۲۰۵	۰
۲۱,۶۰۰	۰	۲۱,۶۰۰	۷,۸۶۷	۴,۳۶۱	۲,۱۱۵	۵,۲۵۳	۲,۰۱۴	۰
۲۱,۳۵۵	۱۵۵	۲۱,۱۹۹	۷,۰۹۳	۱,۳۱۷	۲۵۵	۱۱۱	۳,۱۲۲	۹,۳۰۲
۲۱,۵۱۱	۱۵۵	۲۱,۳۵۶	۶,۲۷۷	۱,۳۴۱	۳۲۰	۳۳۰	۲,۳۲۷	۹,۳۰۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

اثرایش

نقل و انتقال

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

اثرایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۰۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صافه از پوشش بیمه ای نرود بیمه دانا بر خوردار است.

۲-۱۱- بهای تمام شده زمین سرمربوط به زمین کارگاه واقع در منطقه صنعتی انشراحان، خیابان یازدهم به مساحت ۱۱,۲۳۳ متر مربع می باشد.

۳-۱۱- اضافات ایزالات به مبلغ ۹۵۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دریل و سینی سنگ وریکس بادی و برقی و ژنراتور ژنتری است.

۴-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی به مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال مربوط به دیوار کشی ساختمان باانشته می باشد.

۵-۱۱- اضافات اثاثیه و مصوبات عمدتاً مربوط به دستگاههای ضدصوفی کننده، مرکز تلفن شبکه، کور آبی، باسکول، لوازم کامپیوتری و برانکارد می باشد.





شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود  
۱-۱۲- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی
۹,۱۲۵	۲۰۱	۸,۹۲۴
۱۸۰	۶۹	۱۱۰
۹,۳۰۵	۲۷۰	۹,۰۳۵
۲	۲	۰
۹,۳۰۸	۲۷۳	۹,۰۳۵
۶,۳۰۰	۱۸۵	۶,۱۱۵
۶,۳۰۰	۱۸۵	۶,۱۱۵
۷۲۱	۲۸	۶۹۲
۷,۰۲۱	۲۱۳	۶,۸۰۷
۲,۲۸۷	۵۹	۲,۲۲۸
۳,۰۰۵	۸۵	۲,۹۲۰

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹  
افزایش  
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹  
افزایش  
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰  
استهلاک انباشته:  
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹  
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹  
استهلاک  
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت:

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳
۰	-	-
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳
۲۰۱	۱۷۵	۲۶
۱۰	۱۰	۰
۲۱۱	۱۸۵	۲۶
۲۱۱	۱۸۵	۲۶
۶۳۷	۰	۶۳۷
۶۳۷	۰	۶۳۷

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹  
واگذار شده  
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹  
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰  
استهلاک انباشته:  
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹  
استهلاک  
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹  
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	-	-	۱۳-۱
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	۰	۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	-	۳۲,۶۳۹	۹۱	۲۰,۹۹۹,۷۶۹
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	۰	۳۲,۶۳۹		

شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان (سهامی خاص)

۱۳-۲- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت، اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۳-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گسترش مغناطیس تابان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۸,۴۷۳	۴۲,۳۰۱
۱۱,۷۳۳	۱۲,۹۹۹
۴۱,۱۰۷	۴۶,۵۷۴
۲,۳۹۶	۲,۸۷۶
(۳,۲۹۶)	۵,۸۴۹
(۷۸۱)	۷۹۶

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۹,۹۶۱	۹۳,۵۱۰
(۸,۹۸۲)	۹,۱۴۶
(۸,۹۸۲)	۹,۱۴۶
(۷۸۱)	۷۹۶
(۸,۹۸۲)	۹,۱۴۶
۴۰۶	۵,۹۳۷
(۱,۴۹۲)	(۴,۲۱۲)
(۱,۰۸۵)	۱,۷۲۵

درآمد عملیاتی

سود(زیان) خالص

سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سایر سرمایه گذاری بلندمدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۴-۱
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴,۴۷۷	۴,۴۷۷	-	۴,۴۷۷	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
۵۴	۵۴	۰	۵۴	۰,۶۳	۷۵,۰۰۰
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱/۴	۱۰
۰	۰	(۷)	۷	۶/۹	۷,۰۰۰
۱	۱	۰	۱	-	۱۰۰
۰	۰	(۴,۸۱۵)	۴,۸۱۵	۱۹/۰۷	۴,۸۱۵,۰۰۰
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	(۴,۸۲۲)	۹,۶۶۴		

شرکت میدلساز صفهان (سهامی خاص)  
شرکت بازرگانی بین المللی تکادو (سهامی خاص)  
صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان  
شرکت مهندسی بین المللی پیشگامان فناوری اسپادانا (سهامی خاص)  
شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکادو (سهامی خاص)  
شرکت مهندسی ساخت صنایع فولاد ساپا (سهامی خاص)  
شرکت نارین نیرو (سهامی خاص)

۱-۱-۱۴- با توجه به عدم فعالیت شرکت میدلساز صفهان (سهامی خاص) در سنوات اخیر، در تلفیق صورت های مالی اعمال نشده است.

۱-۲-۱۴- شرکتهای سرمایه پذیر تماماً شرکتهای سهامی خاص بوده و سهام آنها در زمره سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس نمی باشد.

۱-۳-۱۴- 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 ۱۴۰۰

۱۵ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۵-۱	۷,۴۲۷	۷,۳۷۳	۷,۴۲۷	۷,۳۷۲
۱۵-۲	۱۱,۴۵۸	۱۱,۳۲۴	۱۱,۴۵۸	۱۱,۳۲۴
۱۵-۳	۵,۱۸۹	۷,۴۱۲	۱,۹۵۷	۷,۴۱۲
	۳۷,۴۸۵	۳۹,۷۵۵	۳۴,۲۵۴	۳۹,۷۵۴
تفاوت پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (پادداشت ۲۶)	(۱۲,۴۱۸)	(۱۲,۴۱۸)	(۱۲,۴۱۸)	(۱۲,۴۱۸)
	۲۵,۰۶۷	۲۷,۳۳۶	۲۱,۸۳۶	۲۷,۳۳۵

پیش پرداخت ها:

شرکت تولید نیروی برق بیستون

شرکت تولید نیروی برق اصفهان

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

- ۱۵-۱ - پیش پرداخت سفارشات شرکت تولید نیروی برق بیستون عمدتاً مرتبط با قرارداد فروش سبیلهای هیدروژن برای آن شرکت می باشد.  
۱۵-۲ - پیش پرداخت سفارشات شرکت تولید نیروی برق اصفهان مرتبط با قرارداد خرید بره های ردیف ۹ و ۱۰ کمپرسورها برای آن شرکت می باشد.  
۱۵-۳ - سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به پرداختهای انجام شده شرکت اصلی به پیمانکاران پروژه های فولاد مبارکه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت فرآورده های عایق نئوز اصفهان - خرید آجر کوره	۱,۵۰۰	-
شرکت نگار تامین تدبیر ایرانیان - خرید المنت کوره	۱,۳۱۹	-
سایر	۲,۳۷۰	۷,۴۱۲
	۵,۱۸۹	۷,۴۱۲

۱۵-۴ - تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۳۸۳ میلیون ریال از مانده حساب فوفی مربوط به گروه و ۱,۳۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی تسویه شده است..

۱۶ - پیمان های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۶-۱	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲

قراردادهای فولاد مبارکه

۱۶-۱ - کار در جریان ساخت مربوط به هزینه های انجام شده در پروژه برق رسانی فولاد سازی و نورد پیوسته ساسی می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی از بابت آن درآمد یا هزینه ای شناسایی نشده است.

۱۷ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
قطعات و ملزومات مصرفی	۱۴,۲۹۶	۹,۷۱۹
کالای ساخته شده	۳,۲۷۲	۱۲,۷۹۵
کالای در جریان ساخت	۴,۶۵۰	-
موجودی های مواد اولیه و بسته بندی	۶۶۴	۳۴۴
سایر موجودیها	۳۲	۳۱
	۲۲,۹۱۴	۲۲,۸۸۹

۱۷-۱ - موجودی در جریان ساخت مربوط به هزینه های مواد مصرفی (بودر مغناطیسی) و تعمیرات دوره ای و خرید تجهیزات مصرفی و گلوله فولادی واحد تولید قطعات می باشد.

۱۷-۲ - موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورتهای مالی از پوشش بیمه ای مناسب (شرکت اصلی به میزان ۱۴,۴ میلیارد ریال) در مقابل مخاطرات احتمالی برخوردار می باشد.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	شرکت صنایع الکترونیکی صوت ماستر
۳,۰۲۶	-	-	-	شرکت عایق خودرو توس
۳,۰۲۶	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
۴۷	۱,۹۲۰	-	۱,۹۲۰	اشخاص وابسته- معادن سنگ آهن احیا
۲۱۳,۰۰۸	۲۳۳,۲۸۰	(۴,۳۴۷)	۲۳۷,۶۲۷	سایر اشخاص
۲۱۳,۰۵۵	۲۳۵,۲۰۰	(۴,۳۴۷)	۲۳۹,۵۴۷	۱۸-۱-۱
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
۱۴	۱۶۴	-	۱۶۴	۱۸-۲-۲-۲ اسناد دریافتنی
۳۱,۳۳۰	۵۴,۰۳۵	(۸۷)	۵۴,۱۲۳	۱۸-۲-۳ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۲,۴۵۳	۲,۳۸۹	-	۲,۳۸۹	سپرده نزد بانکها
۶۵۰	۴,۰۰۷	(۴۹۱)	۴,۴۹۸	۱۸-۱-۲ طلب از شرکتهای گروه
۱,۳۳۲	۲,۱۲۶	-	۲,۱۲۶	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۳,۴۹۷	۵,۹۳۷	-	۵,۹۳۷	پدھی کارکنان(وام،مساعده و بیمه)
۶,۸۱۶	۳۲,۳۴۵	-	۳۲,۳۴۵	سایر اشخاص
۴۶,۰۹۱	۱۰۱,۰۰۳	(۵۷۸)	۱۰۱,۵۸۱	
۲۶۲,۱۷۳	۳۴۴,۲۰۳	(۴,۹۲۶)	۳۳۹,۱۲۹	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- مانده طلب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
			<b>سایر اشخاص</b>
۱۴۷,۷۱۲	۱۲۳,۷۸۶	-	شرکت فولاد مبارکه
-	۱۵,۰۶۳	-	پیمانکاری محمدحسین ربیعی
۳۶۷	۱۳,۷۸۹	-	شرکت صدرا سپهر اسپادانا
-	۸,۴۹۲	-	شرکت ایده صنعت طاق بستان
-	۲,۳۳۵	-	پیمانکاری سروش صنعت
-	۳۵۷	-	شرکت فنون ارتباطات
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	(۸۲)	شرکت ذوب آهن
۴,۷۴۶	۴,۷۴۲	-	تولید نیروی برق اصفهان
۱,۸۵۳	۱,۳۴۳	-	شرکت نظم آوران صنعت گل گهر
-	۴۹۶	-	کار آوران صنعت خاورمیانه
-	۱,۹۵۵	-	فولادسیرجان ایرانیان
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	-	پویا راهبر
۱,۵۵۴	۰	(۱,۵۵۴)	فولاد پاکستان
۳,۱۲۰	۳,۲۳۸	-	آب و فاضلاب اهواز
۷۲۷	۷۲۷	-	برق بیستون
-	۱۰,۷۶۸	-	شرکت معدنی مبین
۳,۴۰۳	۱	-	شرکت موج افزار جنوب
-	۹,۷۶۹	-	شرکت صنایع الکتریکی صوت ماستر
-	۳,۴۰۷	-	اصغر فلاح ساعی
-	۱,۸۲۹	-	شرکت نیرو محرکه قزوین
-	۵۶	-	شرکت نوآوران صنایع صوتی ایران
۱۸,۶۸۶	۲۳,۸۹۷	-	سپرده حسن انجام کار
۲۷,۴۹۸	۳,۸۸۷	(۲,۷۱۱)	سایر
<b>۲۱۳,۰۰۸</b>	<b>۲۳۳,۲۸۰</b>	<b>(۴,۳۴۷)</b>	<b>۲۳۷,۶۲۷</b>



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱-۲- مانده حساب طلب از شرکتهای عضو گروه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۳۹۱	۲,۷۶۶	-	۲,۷۶۶	شرکت نکادو
۱۶	۹۵۰	-	۹۵۰	شرکت مرآت فولاد
-	-	(۴۹۱)	۴۹۱	شرکت نارین نیرو
۱۱۸	۱۳۰	-	۱۳۰	شرکت آئینه خانه اسپادانا
۸۹	۸۹	-	۸۹	شرکت ایران کشتی بحر
-	۳۷	-	۳۷	ذغال سنگ نگین طبس
۲۵	۲۵	-	۲۵	شرکت آزمون احیا سپاهان
۱۱	۱۱	-	۱۱	سایر
۶۵۰	۴,۰۰۷	(۴۹۱)	۴,۴۹۸	

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۴۷	۱,۹۲۰	-	۱,۹۲۰	حسابهای دریافتنی
۲۰۶,۵۶۱	۲۱۸,۰۶۴	(۴,۳۴۷)	۲۲۲,۴۱۲	اشخاص وابسته- معادن سنگ آهن احیا
۲۰۶,۶۰۸	۲۱۹,۹۸۴	(۴,۳۴۷)	۲۲۴,۳۳۲	سایر اشخاص ۱۸-۲-۱
۲۰۶,۶۰۸	۲۱۹,۹۸۴	(۴,۳۴۷)	۲۲۴,۳۳۲	
۴,۷۸۰	۴,۹۳۰	-	۴,۹۳۰	سایر دریافتنی ها
۳۱,۳۳۰	۵۴,۰۳۵	(۸۷)	۵۴,۱۲۳	اسناد دریافتنی ۱۸-۲-۲
۲,۴۵۳	۲,۳۸۹	-	۲,۳۸۹	سپرده بیمه نزد کارفرمایان ۱۸-۲-۳
۶,۷۴۲	۸,۱۰۷	(۴۹۱)	۸,۵۹۷	سپرده نزد بانکها ۱۸-۲-۴
۱,۳۳۲	۲,۱۲۶	-	۲,۱۲۶	طلب از شرکتهای گروه ۱۸-۲-۵
۳,۴۷۳	۵,۸۸۸	-	۵,۸۸۸	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۴,۵۷۹	۳۱,۸۰۲	-	۳۱,۸۰۲	بدهی کارکنان(وام،مساعده و بیمه)
۵۴,۶۸۸	۱۰۹,۲۷۷	(۵۷۸)	۱۰۹,۸۵۵	سایر اشخاص
۲۶۱,۲۹۶	۳۲۹,۲۶۱	(۴,۹۲۶)	۳۳۴,۱۸۷	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲-۱- مانده طلب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	مانده	سایر اشخاص
۱۴۶,۹۷۸	۱۲۳,۷۸۶	-	۱۲۳,۷۸۶	شرکت فولاد مبارکه
-	۱۵,۰۶۳	-	۱۵,۰۶۳	پیمانکاری محمدحسین ربیعی
۳۶۷	۱۳,۷۸۹	-	۱۳,۷۸۹	شرکت صدرا سپهر اسپادانا
-	۸,۴۹۲	-	۸,۴۹۲	شرکت ایده صنعت طاق بستان
-	۲,۳۳۵	-	۲,۳۳۵	پیمانکاری سروش صنعت
-	۳۵۷	-	۳۵۷	شرکت فنون ارتباطات
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	(۸۲)	۱,۶۰۲	شرکت ذوب آهن
۴,۷۴۶	۴,۷۴۲	-	۴,۷۴۲	تولید نیروی برق اصفهان
۱,۸۵۳	۱,۳۴۳	-	۱,۳۴۳	شرکت نظم آوران صنعت گل گهر
-	۴۹۶	-	۴۹۶	کارآوران صنعت خاورمیانه
-	۱,۹۵۵	-	۱,۹۵۵	فولادسیرجان ایرانیان
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	-	۱,۸۲۳	پویا راهبر
۱,۵۵۴	-	(۱,۵۵۴)	۱,۵۵۴	فولاد پاکستان
۳,۱۲۰	۳,۲۳۸	-	۳,۲۳۸	آب و فاضلاب اهواز
۷۲۷	۷۲۷	-	۷۲۷	برق بیستون
۲,۲۳۰	۱۰,۷۶۸	-	۱۰,۷۶۸	شرکت معدنی مبین
۱۸,۶۸۶	۲۳,۸۹۷	-	۲۳,۸۹۷	سپرده حسن انجام کار
۲۲,۹۵۷	۳,۷۳۴	(۲,۷۱۱)	۶,۴۴۵	سایر
۲۰۶,۵۶۱	۲۱۸,۰۶۴	(۴,۳۴۷)	۲۲۲,۴۱۲	

۱۸-۲-۲- مانده اسناد دریافتی غیرتجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	شرکت گسترش مواد مغناطیس-استقراض
۴,۷۶۶	۴,۷۶۶	۱۸-۲-۲-۱	
۱۴	۱۶۴	۱۸-۲-۲-۲	سایر (۴ فقره چک)
۴,۷۸۰	۴,۹۳۰		

۱۸-۲-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به اسناد دریافتی شرکت اصلی از شرکت فرعی (مغناطیس تابان) می باشد که در صورت های مالی تلفیقی جزء اقلام حذف شده مبادلات مالی می باشد.

۱۸-۲-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به ۴ فقره اسناد دریافتی شرکت اصلی سایر اشخاص می باشد.





شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲-۳- سپرده بیمه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲۵,۲۲۲	۴۶,۵۱۳	-	۴۶,۵۱۳	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۴,۶۹۴	۵,۷۰۷	(۸۷)	۵,۷۹۵	۱۸-۲-۳-۱ سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی
۹۰۸	۱,۳۰۸	-	۱,۳۰۸	معادن سنگ آهن احیا سپاهان
۵۰۷	۵۰۷	-	۵۰۷	سایر
۳۱,۳۳۰	۵۴,۰۳۵	(۸۷)	۵۴,۱۲۳	

۱۸-۲-۳-۱- سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی مربوط به وجوه واریز شده به حساب سپرده سازمان مذکور در رابطه با پرونده های مفتوحه و در جریان رسیدگی این شرکت می باشد که مورد اعتراض مدیریت قرار گرفته است.

۱۸-۲-۴- سپرده نزد بانکها مبلغ ۲,۳۸۹ میلیون ریال مربوط به سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی می باشد که تا پایان سال مالی بعد مسترد می گردد.

۱۸-۲-۵- مانده حساب طلب از شرکتهای عضو گروه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۳۹۱	۲,۷۶۶	-	۲,۷۶۶	شرکت تکادو
۱۶	۹۵۰	-	۹۵۰	شرکت مرآت فولاد
-	-	(۴۹۱)	۴۹۱	شرکت نارین نیرو
۶,۰۹۲	۴,۱۰۰	-	۴,۱۰۰	شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان
۱۱۸	۱۳۰	-	۱۳۰	شرکت آئینه خانه اسپادانا
۸۹	۸۹	-	۸۹	شرکت ایران کشتی بحر
-	۳۷	-	۳۷	ذغال سنگ نگین طیس
۲۵	۲۵	-	۲۵	شرکت آزمون احیا سپاهان
۱۱	۱۱	-	۱۱	سایر
۶,۷۴۲	۸,۱۰۷	(۴۹۱)	۸,۵۹۷	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰

سپرده های بانکی

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷,۶۵۵	۴,۰۷۸	۸,۸۶۱	۷,۰۰۹	موجودی ریالی نزد بانک ها
۴۹	۲۸۵	۴۹	۲۸۵	۲۰-۱ موجودی ارزی نزد بانک ها
۴۷	۱۱	۴۷	۱۱	موجودی تنخواه گردان ها
۷,۷۵۱	۴,۳۷۴	۸,۹۵۷	۷,۳۰۵	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی به مبلغ ۲۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۴ میلیون ریال) شامل ۹۸۱ یورو (مشابه سال قبل) نزد بانک ملت می باشد.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۲ میلیارد ریال، شامل ۶۲ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸/۵۹	۲۳,۹۲۷,۷۰۸	۲۷/۳۸	۱۶,۹۷۴,۴۱۵	شرکت تکادو
۰/۱۱۸	۷۳,۱۶۸	۰/۱۱۸	۷۳,۱۶۸	شرکت رهنورد
۰/۰۰۴	۲,۱۸۶	۰/۰۰۴	۲,۱۸۶	شرکت مرآت فولاد
۰/۱۰۸	۶۶,۹۵۸	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت سایا
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت ایران کشتی بحر
۶۱/۱۷۷	۳۷,۹۲۸,۹۸۰	۷۲/۴۹۴	۴۴,۹۴۸,۲۳۱	سایرین
۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۹ اساسنامه، مبلغ ۶,۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرمایه
(۷,۷۰۷)	(۶,۹۱۱)	زیان انباشته
(۵,۷۰۷)	(۴,۹۱۱)	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۱۸,۵۳۱	۱۶,۴۳۶	۲۴-۱-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۸,۵۳۱	۱۶,۴۳۶	
غیر تجاری:		
۱۳,۵۲۱	۱۲,۸۷۶	۲۴-۱-۲ اسناد پرداختنی
۶,۰۴۷	۷,۴۰۷	۲۴-۱-۳ شرکتهای عضو گروه
۵,۹۰۴	۶,۳۴۴	۲۴-۱-۴ ذخیره بیمه
۸۱,۴۱۵	۹۴,۴۷۶	۲۴-۱-۶ ذخیره خدمات دریافتی
۱۳,۶۰۰	۱۱,۸۵۲	۲۴-۱-۵ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۶,۴۸۱	۱۱,۸۲۹	مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل باز نسته
۱۱,۱۲۶	۱۱,۲۲۴	حقوق پرداختنی - اسفند ماه
۴,۸۱۸	۱۲,۹۰۷	سپرده حسن انجام کار
۸,۸۲۳	۱۴,۵۹۷	سپرده بیمه
۸,۷۰۰	۱۳,۲۹۶	مالیات های تکلیفی - حقوق
۸۰,۸۲	۶,۱۶۰	مطالبات ارگانهای عمومی
۱۲,۶۹۵	۳۵,۵۷۰	سایر
۱۸۱,۴۱۲	۲۳۸,۵۳۹	
۱۹۹,۷۴۲	۲۵۴,۹۷۵	

۲۴-۱-۱- مانده حساب سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۲۷۳	۳,۸۰۳	کیان فنون چهلستون
۵۸۴	۲۵۹	سیم ساز کردستان
۴۷۷	۹۳۶	ابزار آلات صنعتی عبادی
-	۴,۳۶۷	شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری
-	۳۱۰	فروشگاه پیشرو ایمن سپاهان
۱,۵۹۱	۶۳	شرکت فنی مهندسی بویان توان کوشش سپاهان
۳۳	۱۸۱	ولتا الکترونیک
-	۹۰۸	ایوان سرمد آراین
-	۸۲۷	پیمانکاری حسین رضایی و شاره
-	۵۹۷	رضا کیانی - تراشکاری
-	۴۸۸	رضا کوهنستانی
۲۳۵	۷۰	صفر محمدی - حمل اکسید آهن
۱۲,۳۳۷	۳,۶۲۸	سایر اشخاص
۱۸,۵۳۱	۱۶,۴۳۶	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد چک	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۵	۶,۶۱۴	۴,۸۱۱
-	-	۴۴۸
۱۰	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲
	<b>۱۲,۸۷۶</b>	<b>۱۳,۵۲۱</b>

شرکت نکادو - استقراض  
 آقای پورمقدم  
 اداره دارایی، ارزش افزوده  
 اداره تامین اجتماعی  
 شرکت گسترش مواد پیشرفته

۲-۱-۲۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۵۶۱ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است.

۳-۱-۲۴- مانده حساب شرکتهای عضو گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مبدل ساز صفاهان - استقراض	۵,۷۴۷	۵,۷۴۷
شرکت رهنورد	۱۱۱	۱۱۱
شرکت کارگزاری اعتماد گستر	۱,۴۸۲	۱۲۱
شرکت سایا	۶۷	۶۸
	<b>۷,۴۰۷</b>	<b>۶,۰۴۷</b>

۳-۱-۲۴- مانده حساب شرکتهای عضو گروه به مبلغ ۵,۹۲۵ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

۴-۱-۲۴- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته است لازم به ذکر است ذخیره مورد لزوم با توجه به دفاعیات و پرونده های در جریان به میزان مورد نیاز در دفاتر منظور گردیده است.

۵-۱-۲۴- مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی شامل ۹,۹۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و ۱,۸۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۶-۱-۲۴- مبلغ مربوط به ذخیره خدمات دریافتی مربوط به خدمات اخذ شده از پیمانکاران حاضر در پروژه فولاد مبارکه می باشد.

۲-۲۴- پرداختی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
<b>حسابهای پرداختی:</b>		
۲-۲-۲۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۴,۳۸۹	۱۶,۷۷۱
	<b>۱۴,۳۸۹</b>	<b>۱۶,۷۷۱</b>
<b>غیر تجاری :</b>		
اسناد پرداختی	۱۱,۶۱۴	۱۲,۲۵۹
شرکتهای عضو گروه	۷,۴۰۷	۶,۰۴۷
ذخیره بیمه	۶,۳۴۴	۵,۹۰۴
ذخیره خدمات دریافتی	۷۰,۲۹۲	۶۴,۳۸۸
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۹,۹۷۰	۱۱,۷۴۲
مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل بازنشسته	۱۱,۸۲۹	۶,۴۸۱
حقوق پرداختی حقوق مراد و شهر یور ماه	۹,۵۸۹	۱۰,۰۳۱
سپرده حسن انجام کار	۱۲,۹۰۷	۴,۸۱۸
سپرده بیمه	۱۴,۵۹۷	۸,۸۲۳
مالیات های تکلیفی - حقوق	۱۳,۲۹۶	۸,۷۰۰
مطالبات ارگانهای عمومی	۵,۷۳۲	۷,۷۷۹
سایر	۳۴۰,۹۹	۹,۲۱۲
	<b>۲۰۷,۶۷۷</b>	<b>۱۵۶,۱۸۴</b>
	<b>۲۲۲,۰۶۷</b>	<b>۱۷۲,۹۵۵</b>



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۲۴- مانده حساب سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۲۷۳	۳,۸۰۳	کیان فنون جهلستون (مکانیک فولاد و سبا)
۵۸۴	۲۵۹	سیم ساز کردستان
۶۷۷	۹۳۶	ابزار آلات صنعتی عبادی
-	۴,۳۶۷	شرکت ورق خودرو چهارمجال بختیاری
-	۳۱۰	سلامت پیشرو ایمن سپاهان
۳۳	۱۸۱	ولنا الکترونیک
-	۹۰۸	شرکت ایوان سرمد آراین
-	۱۱۱	پیمانکاری حسین رضایی و شاره
۱۲,۴۰۴	۳,۵۱۴	سایر اشخاص
۱۶,۷۷۱	۱۴,۳۸۹	

۲-۲-۲۴-۲- استانداردها اختی غیر تجاری شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت تکادو - استقراض
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	آقای پورمقدم - قرض الحسنه
۴,۸۱۲	۴,۶۱۴	اداره دارایی - ارزش افزوده و تکلیفی
۴۴۸	-	اداره تأمین اجتماعی
۱۲,۲۵۹	۱۱,۶۱۴	

۲-۲-۲۴-۳- مانده حساب شرکتهای عضو گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۷۴۷	۵,۷۴۷	میدل ساز صفاهان - استقراض
۱۱۱	۱۱۱	شرکت رهنورد
۱۲۱	۱,۴۸۲	شرکت کارگزاری اعتماد گستر
۶۸	۶۷	سایر
۶,۰۴۷	۷,۴۰۷	

۲-۲-۲۴-۴- ذخیره خدمات دریافتی عمدتاً مربوط به هزینه خدمات ارائه شده توسط پیمانکاران به شرکت اصلی در پروژه فولاد مبارکه می باشد که صورت حساب آنها در جریان صدور می باشد.

۲-۲-۲۴-۵- آخرین وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر می باشد:

۲-۲-۲۴-۵-۱- جهت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده صادره در مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰، رای هیات بدوی مالیاتی به مبلغ ۴۳۳ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نگردیده است.  
 ۲-۲-۲۴-۵-۲- جهت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ قطعی مالیاتی در مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به مبلغ ۱۹,۷۲۰ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نشده است. لازم به ذکر است مبلغ ۱۴,۱۷۳ میلیون ریال از وجوه پرداخت شده بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مزبور در محاسبات اداره محترم دارائی منظور نگردیده است.

۲-۲-۲۴-۵-۳- دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲-۲-۲۴-۵-۴- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به ۱۳۴ میلیون ریال ذخیره بدهی جهت سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۷ و مبلغ ۹,۸۳۶ میلیون ریال بابت بدهی عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال مزبور می باشد.

۲-۲-۲۴-۶- آخرین وضعیت مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ شرکت اصلی به شرح زیر است :

۲-۲-۲۴-۶-۱- جهت سال مالی ۱۳۹۳ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه در مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۷ برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م به مبلغ ۲,۲۴۸ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که متعاقباً شرکت نسبت به آن اعتراض و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نشده است.  
 ۲-۲-۲۴-۶-۲- جهت سال مالی ۱۳۹۴ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۰ برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م به مبلغ ۶۲۷ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که متعاقباً شرکت نسبت به آن اعتراض و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نشده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۹۷۵	۱,۹۷۵
۵,۵۷۸	۶,۹۶۵
۷,۵۵۳	۸,۹۳۹

غیر تجاری:

شرکت گسترش مواد پیشرفته (سهامی خاص)  
 پس انداز کارکنان

۲۴-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۵۷۸	۶,۹۶۵

غیر تجاری:

پس انداز کارکنان

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳,۴۰۹	۱۳,۴۲۸	۱۳,۶۲۰	۱۳,۸۵۰
(۱,۰۳۴)	(۱,۱۴۷)	(۱,۲۶۵)	(۱,۵۰۵)
۱۰,۵۳	۱۰,۹۰۰	۱,۴۹۶	۱۱,۷۳۸
۱۳,۴۲۸	۲۳,۱۸۱	۱۳,۸۵۱	۲۴,۰۸۳

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۲۶- مالیات پرداختنی

حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲,۵۲۴	۴,۶۵۴	۲۶-۱
-	۱۲,۴۱۸	۲۶-۲
۲,۵۲۴	۱۷,۰۷۳	
-	(۱۲,۴۱۹)	۱۵
۲,۵۲۴	۴,۶۵۴	

شرکت فرعی

شرکت اصلی

کسر می شود پیش پرداختهای مالیاتی

۲۶-۱- شرکت فرعی

۲۶-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است همچنین عملکرد سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مراجع قانونی ذریعته قرار نگرفته و نهائی نشده است.



شرکت تپان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۲ مالیات پرداختی شرکت

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		مالیات پرداختی		مالیات پرداختی		درآمد مشمول مالیات ایزاری	سود ایزاری	دوره مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	برداختی	جرایم و جرایم	فصلی و جرایم	تخصیصی			
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	-	-	-	۳,۵۰۷	۴,۵۱۳	۱۰,۵۹۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	-	۱,۶۴۹	-	۳,۳۳۲	۳,۱۳۶	۱۱,۵۳۱	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۳,۷۹۷	۳,۷۹۷	-	-	-	۵,۷۸۳	۹,۵۶۵	۱۴,۷۷۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	-	۴,۵۶۲	-	۴,۹۲۷	۱۵,۰۹۴	۱۶,۶۸۷	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	-	-	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	-	۱,۵۰۷	۲,۳۹۸	۷,۶۱۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - زمان تایید شده	-	-	-	(۱۸,۴۳۲)	-	(۱۸,۴۳۲)	(۲۵,۷۵۵)	۳۰,۰۶۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	-	-	-	-	-	۵۷۳	(۲۶,۹۳۳)	۶۶,۰۶۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۱,۲۴۴	۱,۲۴۴	۳۱۰	-	-	۸,۹۷۷	۰	۶,۳۳۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	-	-	-	-	-	۴,۶۷۰	۱,۴۱۴	۱,۳۲۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۶,۰۹۷	۶,۲۰۵	۱۴۰۰
	۱۲,۴۱۸	۱۲,۴۱۸							
	(۱۲,۴۱۸)	(۱۲,۴۱۸)							

کسر می شود پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ و سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ تسویه شده است.  
 ۲۶-۲-۲ جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به اعتراض قبلی شرکت به برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹، رأی هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ صادر و به شرکت ابلاغ گردید است که نسبت به نظر کارشناس امور محترم مالیاتی اعتراض شرکت تهیه و اعلام شده است و پرونده از این بابت در جریان رسیدگی می باشد.

۲۶-۲-۳ جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ به موجب رأی هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ تشخیص مالیاتی در مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ به مبلغ ۱,۶۴۹ میلیون ریال صادر گردیده که با توجه به بستن کار شرکت بابت فیش های پرداختی قبلی به اداره امور مالیاتی تسویه شده است. لیکن شرکت مجدداً نسبت به برگ مزبور به شورای عالی مالیاتی اعتراض به عمل آورده و شورا در مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۷ اقدام به صدور رأی و نقض رأی هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر نموده و پرونده را برای بررسی مجدد به هیات حل اختلاف مالیاتی هم عرض احاله کرده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها هیات مزبور تشکیل نشده است.

۲۶-۲-۴ جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵,۷۸۳ میلیون ریال برگ تشخیص مالیاتی صادر و به شرکت اعلام شده است که شرکت به آن اعتراض و با توجه به رای هیات حل اختلاف بدوی به مبلغ ۴,۲۰۸ میلیون ریال کاهش یافته، که شرکت مجدداً به آن اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۶-۲-۵ جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲,۵۶۲ میلیون ریال برگ تشخیص مالیاتی صادر و به شرکت اعلام شده است که با توجه به پیش پرداخت های مالیاتی سنوات گذشته در حال محاسبه و تاکنون تسویه نهایی نشده است.  
 ۲۶-۲-۶ جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی صادر شده مبلغ ۱۸,۳۳۲ میلیون ریال از زمان ایزاری شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲۶-۲-۷ جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۷۹۵۴۱۰۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۷ به مبلغ ۵۷۳ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که نسبت به آن در موعد زمانی مقرر اعتراض به عمل آمده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مشخص نشده است.

۲۶-۲-۸ جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۱۰۲۸۵۹۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ به مبلغ ۸,۹۷۷ ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که در موعد زمانی مقرر به آن اعتراض شده لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها نتیجه ای حاصل نگردیده است.  
 ۲۶-۲-۹ جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۱۱۴۲۸۴۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۰ به مبلغ ۲,۴۷۰ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که در موعد زمانی مقرر به آن اعتراض شده است.

۲۶-۲-۱۰ پیش پرداخت های مالیاتی مربوط به مبلغ کسر شده از صورت وضعیت های ارسالی به کارفرمایان در سنوات قبل می باشد که با توجه به درجریان بودن پرونده های رسیدگی مربوط به این سنوات و اقدام شرکت در خصوص اعتراض به برگ های تشخیص صادره، تا تاریخ تکمیل این یادداشت ها از مبلغ فوق جهت تسویه مالیات عملکرد استفاده نشده است.

۲۶-۲-۱۱ جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با توجه به مانده زیان سنواتی تقبیل شده سال ۱۳۹۶، از این بابت مالیات محاسبه و در حلیه ها منظور شده است.





شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲,۹۵۵ و ۱,۶۴۰ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته به همین دلیل بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

	( مبالغ به میلیون ریال )	
	مالیات پرداختی و پرداختی	ماليات تشخیصی / قطعی
شرکت	۱۳,۹۳۸	۱۲,۲۹۸
شرکت فرعی	۵,۰۴۲	۳,۷۲۷
گروه	۱۸,۹۸۰	۱۶,۰۲۵

۲۶-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )		گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶,۷۰۱)	۱۸,۷۷۲	سود حسابداری قبل از مالیات
(۶,۷۰۱)	۱۸,۷۷۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
۳۳۰	۴,۶۹۳	مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
۹۵۶		اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۲۷)	(۲۷)	سود سپرده های بانکی
(۳۰۳)	(۱,۵۲۴)	بند ۱۲ ماده ۱۴۸ (زیان قطعی شده)
	۲۷۸	سایر موارد مشمول مالیات
۹۵۶	۳,۴۲۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

  

( مبالغ به میلیون ریال )		شرکت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۳۲۶	۶,۲۰۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۳۲۶	۶,۲۰۵	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
۳۳۰	۱,۵۵۱	اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۲۷)	(۲۷)	سود سپرده های بانکی
(۳۰۳)	(۱,۵۲۴)	بند ۱۲ ماده ۱۴۸ (زیان قطعی شده)
	۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶,۹۳۴	۱۶,۵۷۵	۱۶,۹۳۴	۱۶,۵۷۵
۴۳۵	۴۳۴	۴۳۵	۴۳۴
-	۱۸۶	-	۱۸۶
۱۷,۳۶۹	۱۷,۱۹۵	۱۷,۳۶۹	۱۷,۱۹۵

شرکت  
سنوات قبل از ۱۳۹۸  
دوره ۱۳۹۸  
دوره ۱۳۹۹

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳ ریال و در سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۸ ریال بوده است.

۲۸- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع	بلندمدت	جمع	بلندمدت
۲۸,۲۰۵	-	۲۳,۸۰۲	-
۲۸,۲۰۵	-	۲۳,۸۰۲	-
۲۸,۲۰۵	-	۲۳,۸۰۲	-
۲۸,۲۰۵	-	۲۳,۸۰۲	-

گروه  
تسهیلات دریافتی  
شرکت  
تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۸- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۲,۳۱۷	-	۲۲,۳۱۷	-
-	۸۸۰	-	۸۸۰
۹,۱۳۷	۵,۱۳۴	۹,۱۳۷	۵,۱۳۴
-	۲۴,۷۳۵	-	۲۴,۷۳۵
۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰	۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰
(۸۶۹)	(۲,۴۹۷)	(۸۶۹)	(۲,۴۹۷)
-	-	-	-
۳۰,۵۸۵	۲۸,۲۵۲	۳۰,۵۸۵	۲۸,۲۵۲
(۲,۳۸۰)	(۴,۴۵۰)	(۲,۳۸۰)	(۴,۴۵۰)
۲۸,۲۰۵	۲۳,۸۰۲	۲۸,۲۰۵	۲۳,۸۰۲

بانک ملت  
بانک ملی  
بانک سینا  
بانک شهر  
سود و کارمزد سال های آتی  
سود و کارمزد و جرائم معوق  
سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)  
حصه جاری

۱-۲-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰	۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰
۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰	۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰

۱۸ درصد

۱-۳-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سررسید کلیه تسهیلات تا پایان دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

۱-۴-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰	۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰
۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰	۳۱,۴۵۴	۳۰,۷۵۰

در قبال سفته و سپرده بانکی



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال تسهیلات مالی		گروه	
۲۱,۳۱۶	۱۳۹۹/۱/۱	مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	دریافت های نقدی
۹۱,۰۹۷			پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۶,۵۲۰)			پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۹۹۷)			دریافتهای نقدی از اشخاص وابسته
۵,۰۰۰			سایر تغییرات غیرنقدی
۱,۳۰۹			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۸,۲۰۵			دریافت های نقدی
۴۲,۲۶۰			پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۳,۴۸۳)			پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۱۸۰)			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۳,۸۰۲			
<b>شرکت</b>			
۲۱,۳۱۶	۱۳۹۹/۱/۱	مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	دریافت های نقدی
۹۱,۰۹۷			پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۶,۵۲۰)			پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۹۹۷)			دریافتهای نقدی از اشخاص وابسته
۵,۰۰۰			سایر تغییرات غیرنقدی
۱,۳۰۹			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۸,۲۰۵			دریافت های نقدی
۴۲,۲۶۰			پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۳,۴۸۳)			پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۱۸۰)			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۳,۸۰۲			

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۲۵۹	۱,۲۵۹	۱,۲۵۹	۱,۲۵۹
۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸
۵,۷۸۸	۵,۷۸۸	۵,۷۸۸	۵,۷۸۸
-	-	۱۳۶	۱۳۶
۱	۳۵۱	۸۰۱	۳۶۱
۷,۷۷۶	۸,۱۲۶	۸,۷۱۲	۸,۲۷۲

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت مجتمع فولاد مبارکه - قرارداد مکانیک

فولاد مبارکه سیرق رسانی سبا

سایر اشخاص

شرکت تولید نیروی برق اصفهان بابت پیرنگهای مسا

شرکت شیمیایی فرییدشهرضا- فروش اکسید آهن

سایر



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۰- نقد حاصل از عملیات
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۳۲۵	۶,۲۰۵	(۷,۶۵۷)	۱۵,۳۵۱	سود خالص
				تعدیلات:
۳۲۸	۰	۹۵۶	۳,۴۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۴۱۰	۴,۳۰۶	۳,۴۱۰	۴,۳۰۶	هزینه های مالی
۰	۰	۱۵,۴۱۱	۰	هزینه اجرائیات
۱۹	۹,۷۵۳	۲۳۰	۱۰,۲۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۱۲	۲,۳۱۱	۴,۵۶۳	۵,۲۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴)	(۲۳۵)	(۴)	(۲۳۵)	سود تسعیر ارز
(۱۱۱)	(۱۰۸)	(۱۱۱)	(۱۰۸)	سود حاصل از سپرده بانکی
۶,۸۷۹	۲۲,۲۳۲	۱۶,۷۹۸	۳۸,۲۲۴	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۷,۲۱۲)	(۷۱,۸۳۶)	(۸۳,۷۳۶)	(۸۳,۱۳۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۹۰۷)	(۳,۲۲۵)	(۱۲,۶۲۲)	(۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳,۹۱۸	۵,۵۰۰	۱۴,۳۰۰	۲,۲۶۸	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۶۲,۵۲۱	۵۰,۱۷۴	۷۰,۶۸۰	۵۳,۵۲۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳,۱۲۵)	۳۵۰	(۲,۸۱۹)	(۴۴۰)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۳۷۴	۳,۱۹۵	۲,۵۰۱	۱۰,۴۱۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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 دوره 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۳۰ درصد بوده که نسبت به سال قبل افزایش یافته است و با تمهیدات در نظر گرفته شده در پایان سال بهبود خواهد یافت.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۴۵,۳۱۰	۳۰۱,۳۳۶	جمع بدهی ها
(۷,۷۵۲)	(۴,۳۷۴)	موجودی نقد
۲۳۷,۵۵۹	۲۹۶,۹۶۲	خالص بدهی
۱۲۳,۱۹۲	۱۲۹,۲۱۰	حقوق مالکانه
۱۹۳	۲۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک هایی 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.

۳۱-۳- 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 .

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارض

شرکت ، فاقد معاملات ارزی می باشد که در نتیجه ، در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار نگرفته است



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۵- 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
۳۳۴,۱۸۷	۴,۹۳۰	۴,۹۲۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
دریافتنی های بلند مدت		
۳۳۴,۱۸۷	۴,۹۳۰	۴,۹۲۵

۳۱-۶- 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.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	سررسید آتی		سررسید شده تا پایان دوره
	کمتر از یکسال	بیشتر از یکسال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۲,۰۶۶	۶۵,۳۳۱	۱۵۶,۷۳۵	۲۲۲,۰۶۷
۶,۹۶۵	۶,۹۶۵	-	۶,۹۶۵
۲۳,۸۰۲	-	۲۳,۸۰۲	۲۳,۸۰۲
۱۷,۱۹۵	۱۷,۱۹۵	-	۱۷,۱۹۵
۲۷۰,۰۲۹	۸۹,۴۹۱	۱۸۰,۵۳۷	۲۷۰,۰۲۹

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
۲۰	۹۸۱
	۹۸۱
	۰
	۹۸۱
	۲۳۵

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



شرکت فلکان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	برداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد	برداخت وجه نقد
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۲۲۰	-	۳۰	۲۰.۵۰۰	۲.۴۰۵
				۲۲۰	-	۳۰	۲۰.۵۰۰	۲.۴۰۵
شرکتهای تحت کنترل مشترک	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	عضو هلدینگ	✓	۵۴۱	۶.۲۲۲	۴	۵.۹۵۸	۲۲۳
				۵۴۱	۶.۲۲۲	۴	۵.۹۵۸	۲۲۳
				۵۴۱	۶.۲۲۲	۴	۵.۹۵۸	۲۲۳
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	کسب بیش از ۲۰٪ درآمد عملیاتی	-	-	۴۰.۲۰۹۹۷	۰	-	۲۳۳
				-	۴۰.۲۰۹۹۷	۰	-	۲۳۳
جمع کل				۸۶۱	۴۱۰.۶۹۹	۴۴	۲۶.۴۵۸	۲.۶۲۸

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۲- معاملات انجام شده توسط شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	برداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد	برداخت وجه نقد
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۲۲۰	-	۲۰	۲۰.۵۰۰	۲.۴۰۵
				۲۲۰	-	۲۰	۲۰.۵۰۰	۲.۴۰۵
شرکتهای تحت کنترل مشترک	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	عضو هلدینگ	✓	۵۴۱	۶.۲۲۲	۴	۵.۹۵۸	۲۲۳
				۵۴۱	۶.۲۲۲	۴	۵.۹۵۸	۲۲۳
				۵۴۱	۶.۲۲۲	۴	۵.۹۵۸	۲۲۳
شرکتهای فرعی	شرکت گسترش مواد مغناطیسی تالان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۴۵	۸۶۰	۷.۹۵۰	۰
				-	۲۴۵	۸۶۰	۷.۹۵۰	۰
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	کسب بیش از ۲۰٪ درآمد عملیاتی	-	-	۴۰.۲۰۹۹۷	۰	-	۲۳۳
				-	۴۰.۲۰۹۹۷	۰	-	۲۳۳
جمع کل				۸۶۱	۴۱۱.۰۴۴	۸۹۴	۲۴.۴۰۸	۲.۶۲۸

۳۳-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.







شرکت تانان نیرو سپاهان (سهامی عام)  
 تالاف‌اندیشهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰		پرواختنی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب						
واحد تجاری اصلی و نهایی	۳۹۱۰۰۰۰۰۰۰		۰	-	۲۰۷۶۶	-	شرکت تکادو	جمع
	طلب	بدهی						
شرکت های کنترل مشترک	۰	۱۶	۰	-	۴۶۰	-	شرکت مهندسی مورات پولاد	جمع
	۰	۴۷	۰	-	-	۱۰۹۲۰	معدن سنگ آهن اخیسپاهان	
	۰	۲۵	۰	-	۲۵	-	شرکت آزمون احیا سپاهان	
	۰	۱۱۸	۱۳۰	-	۱۳۰	-	شرکت آئینه خانه اسپادانا	
	۰	۸۹	۸۹	-	۸۹	-	شرکت ایران کشتی بحر	
	۰	۰	۳۷	-	۳۷	-	ذغال سنگ نگین طلین	
	(۱۲۱)	-	(۱,۴۸۲)	-	۰	۰	شرکت کارگزاری اعتمادگستر	
	(۱۱۱)	-	(۱۱۱)	-	۰	-	شرکت رهتورد	
	(۶۸)	-	(۶۸)	-	(۱)	۰	شرکت مهندسی ساخت فولادسایا	
	(۳۰۰)	۲۹۵	(۱,۶۶۱)	(۱,۶۶۰)	۷۴۰	۱,۹۲۰	جمع	
شرکت های فرعی	-	۶,۸۴۳	-	-	۴,۱۰۰	-	شرکت گسترش مواد مغناطیس تانان	جمع
	(۵,۷۴۷)	-	(۵,۷۴۷)	-	۰	-	شرکت مبدل ساز صفهان	
سایر اشخاص وابسته	(۵,۷۴۷)	۶,۸۴۳	(۵,۷۴۷)	-	۴,۱۰۰	-	جمع	جمع
	-	۱۴۴,۹۹۲	-	۷۲۸	۰	۱۰۱,۳۷۶	فولاد مبارکه اصفهان	
سایر اشخاص وابسته	-	۱۴۴,۹۹۲	-	۷۲۸	۰	۱۰۱,۳۷۶	جمع	جمع
	(۶۰,۴۰۷)	۱۵۲,۵۲۱	(۷,۴۰۸)	۷۲۸	۷,۶۰۶	۱۰۳,۳۹۶	جمع	



شرکت های تحت کنترل مشترک

۳۳-۵- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و سال ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



**۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۸۰,۲۳۸	۴۴۸,۰۰۱	۳۸۶,۳۰۱	۴۶۶,۴۹۱
۸۱,۸۸۷	۹۷,۲۰۰	۸۳,۱۳۷	۹۸,۴۱۱
۱۷۷,۷۳۹	۲۱۰,۷۱۲	۱۹۱,۸۰۸	۲۱۰,۷۱۲
۶۳۹,۸۶۴	۷۵۵,۹۱۳	۶۶۱,۲۴۶	۷۷۵,۶۱۴

تضامین نزد شرکت های گروه بابت ظهرنویسی اسناد ( ۱۷۰ فقره چک )

ضمانت نامه های بانکی نزد کارفرمایان ( تعداد ۱۱۷ فقره تضمین )

تضامین نزد بانک ها ( ۱۱۹ فقره تضمین )

۳۴-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی های احتمالی و سایر بدهی های احتمالی می باشد.

**۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی**

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

**۳۶- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال ( مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم ) است.

