

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶۰۲,۱۷۶	۵۰۸,۱۰۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۴۱,۴۲۵)	(۳۷۳,۹۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰,۷۵۱	۱۳۴,۱۸۰		سود ناخالص
(۳۲,۹۳۷)	(۴۸,۱۵۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۸۱۴	۸۶,۰۲۳		سود عملیاتی
(۴,۳۰۶)	(۳,۰۹۶)	۸	هزینه های مالی
(۴,۷۳۶)	(۳,۱۴۸)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۷۷۲	۷۹,۷۷۹		سود(زیان) قبل از مالیات
(۳,۴۲۰)	(۲۰,۶۲۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۳۵۱	۵۹,۱۵۷		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۱۴,۵۵۶	۵۴,۴۶۷		مالکان شرکت اصلی
۷۹۶	۴,۶۹۰		منافع فاقد کنترل
۱۵,۳۵۱	۵۹,۱۵۷		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۸۱	۹۷۹		سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
(۱۴۶)	(۱۰۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۳۵	۸۷۹	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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۲,۷۰۳	۴۹,۳۹۸	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۸۷	۱,۵۶۶	۱۲ دارایی های نامشهود
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	دریافتی های بلند مدت
<u>۳۹,۸۳۱</u>	<u>۵۵,۸۰۵</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵,۰۶۷	۲۳,۷۷۶	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۶ پیمان های در جریان پیشرفت
۲۲,۹۱۳	۵۲,۴۶۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۳۴۴,۲۰۳	۴۱۶,۰۵۷	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴۲۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۳۰۵	۶,۶۲۲	۲۰ موجود نقد
<u>۴۰۴,۵۱۰</u>	<u>۵۰۳,۹۴۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u><u>۴۴۴,۳۴۲</u></u>	<u><u>۵۵۹,۷۴۸</u></u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۳۹,۱۳۳	۹۰,۲۶۵	سود انباشته
۱۰۷,۳۳۳	۱۵۸,۴۶۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴,۹۱۱)	۱۴	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۰۲,۴۲۲</u>	<u>۱۵۸,۴۷۹</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸,۹۳۹	۷,۱۷۲	۲۴ پرداختی های بلند مدت
۲۴,۰۸۳	۳۲,۶۱۰	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۳۳,۰۲۲</u>	<u>۳۹,۷۸۲</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۵۴,۹۷۵	۲۸۷,۳۹۳	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۶۵۴	۲۱,۷۴۰	۲۶ مالیات پرداختی
۱۷,۱۹۵	۱۷,۹۸۵	۲۷ سود سهام پرداختی
۲۳,۸۰۲	۱۸,۰۲۵	۲۸ تسهیلات مالی
۸,۲۷۲	۱۶,۳۴۶	۲۹ پیش دریافت ها
<u>۳۰۸,۸۹۹</u>	<u>۳۶۱,۴۸۸</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۳۴۱,۹۲۱</u>	<u>۴۰۱,۲۷۰</u>	جمع بدهی ها
<u><u>۴۴۴,۳۴۲</u></u>	<u><u>۵۵۹,۷۴۸</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهام عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸۷,۲۵۶	(۵,۷۰۷)	۹۲,۹۶۳	۲۴,۷۶۳	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱/۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰
۱۵,۳۵۱	۷۹۶	۱۴,۵۵۶	۱۴,۵۵۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۴۰۰
(۱۸۶)		(۱۸۶)	(۱۸۶)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰۲,۴۲۱	(۴,۹۱۱)	۱۰۷,۳۳۳	۳۹,۱۳۳	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱
۵۹,۱۵۷	۴,۶۹۰	۵۴,۴۶۷	۵۴,۴۶۷	۰	۰	سود خالص دوره ۱۴۰۱
۰	۲۳۵	(۲۳۵)	(۲۳۵)		۰	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳,۱۰۰)	۰	(۳,۱۰۰)	(۳,۱۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱۵۸,۴۷۹	۱۴	۱۵۸,۴۶۵	۹۰,۲۶۵	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۰,۴۱۹	۲۵,۷۷۷	نقد حاصل از عملیات
(۱,۲۹۰)	(۳,۵۳۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹,۱۲۹	۲۲,۲۴۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۱۱,۵۳۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶,۳۶۳)	(۲۳,۶۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰۸	۱۰۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶,۲۵۵)	(۱۲,۰۲۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۸۷۴	۱۰,۲۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲,۲۶۰	۱۵,۳۵۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۳,۴۸۳)	(۲۱,۴۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۱۸۰)	(۲,۷۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۰)	(۲,۳۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۷۶۳)	(۱۱,۱۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱,۸۸۹)	(۹۷۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۹۵۸	۷,۳۰۵	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲۳۵	۲۸۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۳۰۵	۶,۶۲۲	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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵۰۸,۹۵۲	۳۲۸,۳۲۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۷۵,۰۹۹)	(۲۸۳,۱۲۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳,۸۵۲	۴۵,۲۰۰		سود ناخالص
(۲۰,۸۷۸)	(۳۴,۰۵۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲,۹۷۴	۱۱,۱۴۵		سود عملیاتی
(۴,۳۰۶)	(۲,۹۵۰)	۸	هزینه های مالی
(۲,۴۶۲)	(۱,۲۳۸)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۲۰۵	۶,۹۵۸		سود قبل از مالیات
۰	(۱,۷۱۳)		هزینه مالیات بر درآمد
۶,۲۰۵	۵,۲۴۵		سود خالص
			سود هر سهم
۲۰۹	۱۵۲		عملیاتی (ریال)
(۱۰۹)	(۶۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۰	۸۵	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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۱,۳۵۵	۲۱,۷۹۰	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
.	.		دریافتی های بلند مدت
۵۹,۴۷۲	۵۹,۹۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۱,۸۳۵	۱۸,۲۳۳	۱۵	پیش پرداخت ها
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۶	پیمان های در جریان پیشرفت
۱۰,۵۸۲	۱۹,۰۱۶	۱۷	موجودی مواد و کالا
۳۲۹,۲۶۰	۳۶۴,۴۱۰	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴۲۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۳۷۴	۲,۷۲۶	۲۰	موجود نقد
۳۷۱,۰۷۴	۴۰۹,۴۰۶		جمع دارایی های جاری
۴۳۰,۵۴۶	۴۶۹,۳۱۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۶۱,۰۱۰	۶۳,۱۵۵		سود انباشته
۱۲۹,۲۱۰	۱۳۱,۳۵۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۹۶۵	۵,۱۹۷	۲۴	پرداختی های بلند مدت
۲۳,۱۸۱	۳۲,۶۱۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۱۴۶	۳۷,۸۰۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۲,۰۶۷	۲۶۴,۶۴۷	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	۱,۷۱۳	۲۶	مالیات پرداختی
۱۷,۱۹۵	۱۷,۹۸۵	۲۷	سود سهام پرداختی
۲۳,۸۰۲	۲,۶۷۴	۲۸	تسهیلات مالی
۸,۱۲۶	۱۳,۱۳۳	۲۹	پیش دریافت ها
۲۷۱,۱۹۰	۳۰۰,۱۵۲		جمع بدهی های جاری
۳۰۱,۳۳۶	۳۳۷,۹۵۹		جمع بدهی ها
۴۳۰,۵۴۶	۴۶۹,۳۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهام عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۱۲۳,۱۹۱	۵۴,۹۹۱	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
۶,۲۰۵	۶,۲۰۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۴۰۰
(۱۸۶)	(۱۸۶)	-	-	سود سهام مصوب
۱۲۹,۲۱۰	۶۱,۰۱۰	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱				
۵,۲۴۵	۵,۲۴۵	-	-	سود خالص دوره ۱۴۰۱
(۳,۱۰۰)	(۳,۱۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۳۱,۳۵۵	۶۳,۱۵۵	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳,۱۹۵	۱۷,۷۰۹	نقد حاصل از عملیات
۰	(۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۱۹۵	۱۷,۷۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۹,۶۴۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۵۴)	(۳,۰۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰۸	۱۰۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۴۶)	۶,۷۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۴۹	۲۴,۴۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲,۲۶۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۳,۴۸۳)	(۲۱,۳۴۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۱۸۰)	(۲,۷۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۰)	(۲,۳۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۷۶۳)	(۲۶,۳۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳,۶۱۴)	(۱,۹۳۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۷۵۲	۴,۳۷۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۲۳۵	۲۸۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۵۱۷	۴,۶۶۳	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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱

- 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 امکان‌پذیر است .

موضوع فرعی:

- انجام امور بازرگانی در کلیه موارد اعم از صادرات و واردات .
 - سرمایه‌گذاری 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 در استخدام که مشغول به کار می‌باشند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۰۸	۱۰۲	پرسنل عملیاتی
۹	۷	پرسنل اداری
۲۱۷	۱۰۹	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

الزامات این استاندارد زمانی کاربرد دارد که شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد یا در تاریخ گزارشگری مالی دارای دارایی یا بدهی ارزی مرتبط باشد که در مورد عملکرد دوره جاری این شرکت مصداق ندارد

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

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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 دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- 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.

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام 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.

۳-۴-۱- 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 ۱۴۰۱

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- استهلاك 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 استهلاكات 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.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۲۵٪ و ۴، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۴٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۵٪ و ۱، ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم و نزولی	۱۰٪، ۲۰٪، ۳۰٪، ۴۰٪، ۵۰٪، ۸۰٪ و ۱۰ ساله، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۳۵٪	اثاثه و منصوبات

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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 ۱۴۰۱

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:

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام، ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، 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 ۱۴۰۱

۳-۱۰- 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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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 ۱۴۰۱

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.

۴-۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۱۴۰۰		
	۳۶۵,۲۸۴	۳۶۵,۲۸۴	۱۲۰,۰۰۰
	۱۳۱,۳۱۳	۱۳۱,۰۲۸	۱۹۲,۴۸۱
		۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
	۱۲,۳۵۴	۱۲,۳۵۴	۰
	۰	۰	۶,۴۸۰
	۵۰۸,۹۵۲	۵۰۸,۶۶۷	۳۲۷,۵۶۱
	۰	۶۱,۹۷۲	۱۵۸,۳۲۳
	۰	۲۵۰,۰۶۱	۱۱,۱۳۶
	۰	۴,۴۳۳	۴,۵۴۳
	۰	۲۰,۳۲۹	۶,۵۰۶
	۰	۶	۳۶
	۰	۹۳,۵۱۰	۱۸۰,۵۴۳
	۵۰۸,۹۵۲	۶۰۲,۱۷۶	۵۰۸,۱۰۵

گروه خدمات :

قرارداد تعمیرات فولاد مبارکه
 خدمات الکتریکی کارگاه اشترجان
 خدمات پالت کار فولاد مبارکه
 قرارداد جرقه زنی فولاد مبارکه
 سایر

گروه محصولات :

رینگ
 پودر مغناطیسی
 قرص پژو
 بلوک
 سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	۱,۰۵	۰,۰۰	۰
	۰,۰۶	۰,۰۷	۳۷۹
			۹۶۶
	۶۷,۰۹	۳۱,۳۷	۱۵۹,۳۹۲
			۱۶۰,۷۳۸
	۱۵,۵۳	۳۵,۵۳	۱۸۰,۵۴۳
	۱۶,۲۷	۳۲,۸۳	۱۶۶,۸۲۴
			۳۲۷,۳۶۷
			۵۰۸,۱۰۵

گروه اشخاص وابسته

شرکت معادن سنگ آهن احیا
 شرکت مهندسی مرآت فولاد
 شرکت فولاد افزا سپاهان
 شرکت فولاد مبارکه

سایر مشتریان

سایر فروش کالا
 سایر فروش خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	۰,۰۷	۰,۲۳	۷۶۳
			۷۶۳
	۱,۲۴	۰,۰۰	۰
	۰,۱۳	۰,۰۱	۱۹
	۰,۰۰	۰,۲۹	۹۶۶
	۷۹,۳۸	۴۸,۵۵	۱۵۹,۳۹۲
			۱۶۰,۳۷۸
	۱۹,۱۸	۵۰,۹۲	۱۶۷,۱۸۴
			۱۶۷,۱۸۴
			۳۲۸,۳۲۴

شرکتهای گروه

شرکت مواد مغناطیسی تابان

اشخاص وابسته

شرکت معادن سنگ آهن احیا
 شرکت مهندسی مرآت فولاد
 شرکت فولاد افزا سپاهان
 شرکت فولاد مبارکه

سایر مشتریان

سایر فروش کالا
 سایر فروش خدمات



شرکت ذابان نیرو سیاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

گروه :

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد اثبته تا	
	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد سود ناخالص	۳۶۶۰	۲۲,۳۳۷	۲۱,۳۱۳	۱۳۱,۳۱۳	۳۳۳,۷۱۲	۵۶۶,۱۹۴
به درآمد عملیاتی	۱۷۷۵	۱۰,۷۸۳	۳۶۵,۷۸۴	۱۳۱,۳۱۳	۱,۲۶۵,۰۷۸	۱,۳۸۵,۰۷۸
	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۰۰۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۰۶
	۱,۳۷	۸۳۳	۱۲,۵۶۴	۱۲,۵۶۴	۳۳۳	۶,۸۳۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۵۵۷۲	۳۳,۸۵۲	۵۰۸,۹۵۲	۳۳,۶۹	۱,۵۶۹,۱۰۴	۱,۹۸۸,۰۰۱
	۲۱,۲۹	۲۵,۷۵۳	۶۱,۳۱۸	۵۹۹۹	۱۵۸,۳۳۳	۰
	(۲,۷۶۲)	(۲۸,۳۶۶)	۲۵,۵۰۳	۲۶۰	۱۱,۱۳۶	۰
	۲,۶۲۷	(۱,۷۸۶)	۴,۳۳۳	۱,۶۸	۴,۵۴۳	۰
	۲,۲۵	۱,۳۶۷	۱,۹۶۴	۲۰۲	۶,۵۰۶	۰
	(۷)	(۱۳)	۶	۰,۰۲	۲۶	۰
	۲۶,۸۹۸	(۶۶,۳۲۶)	۹۳,۲۲۴	۸۸,۹۷۹	۱۸۰,۵۴۳	۰
	۶۰,۷۵۱	(۵۴۱,۴۲۵)	۶۰۲,۱۷۶	۱۳۴,۱۸۰	۱,۵۶۹,۱۰۴	۱,۹۸۸,۰۰۱

شرکت :

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد اثبته تا	
	درآمد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد سود ناخالص	۶۵۶۹	۲۲,۳۳۷	۲۸,۶۹۷	۱۳۱,۳۱۳	۳۳۳,۷۱۲	۵۶۶,۹۵۶
به درآمد عملیاتی	۳۱۶۵	۱۰,۷۸۳	۱۵,۵۹۴	۱۳۱,۳۱۳	۱,۲۶۵,۰۷۸	۱,۳۸۵,۰۷۸
	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۰۰۰
	۲,۶۶	۸۳۳	۱۲,۵۶۴	۱۲,۵۶۴	۲۱,۸۰۶	۲۱,۸۰۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۰۰	۳۳,۸۵۲	۵۰۸,۹۵۲	۳۳,۶۹	۱,۵۶۹,۱۰۴	۱,۹۸۸,۳۶۵

گروه خدمات :

- خدمات الکترونیک کارگاه نیرو جان
- فراورد تعمیرات فولاد مبارک
- خدمات پالت کار فولاد مبارک
- جرحیل فولاد مبارک
- سایر

۵-۲-۱ جهت مبلغ ۴۸,۹۲۶ میلیون ریال از درآمدهای تحقق یافته و مبلغ ۲۶,۳۳۵ میلیون ریال از هزینه های برآوردی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، 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 ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۰,۴۶۵	۳۵,۱۲۳	۴۱,۶۴۲	۶۳,۳۵۶	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۰۸,۴۳۱	۱۸۰,۴۵۶	۲۲۵,۰۱۱	۲۰۷,۵۰۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۴۶,۲۰۴	۶۷,۵۴۵	۲۶۹,۸۹۹	۱۰۱,۲۸۴	۶-۲	سربار مستقیم
۴۷۵,۰۹۹	۲۸۳,۱۲۴	۵۳۶,۵۵۲	۳۷۲,۱۴۲		
			۴,۶۵۰		کالای در جریان ساخت اول دوره
		(۴,۶۵۰)	(۱,۶۵۷)		کالای در جریان ساخت پایان دوره
		۵۳۱,۹۰۲	۳۷۵,۱۳۵		کالای ساخته شده
		۱۲,۷۴۰	۳,۲۱۷		کالای ساخته شده ابتدای دوره
		(۳,۲۱۷)	(۴,۴۲۶)		کالای ساخته شده پایان دوره
۴۷۵,۰۹۹	۲۸۳,۱۲۴	۵۴۱,۴۲۵	۳۷۳,۹۲۵		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی شامل مواد و ملزومات مصرفی در کارگاه اشتراک بخش انواع سیمهای مسی می باشد مضافاً 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 از فروشندگان داخلی خریداری شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم		
-	۱۳۱,۶۲۸	-	۱۰۳,۱۲۱		حقوق، دستمزد و مزایا
-	۲۸,۵۹۵	-	۲۵,۲۰۳		بیمه سهم کارفرما
-	۱۲,۱۲۲	-	۲۰,۷۰۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۵۲,۶۶۶	-	۵۸,۴۶۹	۶-۲-۱	سایر مزایای حقوق
۱۶۱,۰۵۶	-	۶,۱۷۶	-	۶-۲-۲	خرید خدمات پیمانکاران
۸,۰۴۰	-	۱۰,۰۰۷	-		حقوق غیر عملیاتی
۱۴,۰۹۱	-	۱۰,۴۴۹	-		غذای کارکنان
۱۶,۸۷۰	-	۵,۶۰۰	-		حق الزحمه رانندگان پیمانی
۲۲,۸۱۴	-	۲۱,۰۴۱	-		لوازم، قطعات و ابزار مصرفی
۵,۰۷۵	-	۵,۳۷۹	-		استهلاک
۴,۰۲۷	-	۴,۲۷۸	-		هزینه های رفاهی، بهداشتی و تشریفاتی و اهدائی
۲,۹۴۵	-	۳,۴۲۹	-		کرایه و حمل و نقل بار
۳,۴۱۵	-	۲,۱۵۱	-		سرویس ایاب و ذهاب
۸,۹۲۴	-	۱۶,۴۱۵	-		سوخت و تعمیرات ماشین آلات و وسایل نقلیه
۳۲۰	-	۱,۳۴۱	-		هزینه مأموریت پرسنل
۳,۰۳۹	-	۴,۷۳۷	-		هزینه آب، برق، سوخت و انرژی
۲۵۶	-	۷۵۸	-		هزینه های درمان پرسنل
۴,۶۷۰	-	۱,۶۷۷	-		لوازم ایمنی
۵۰۸	-	۴۰۵	-		هزینه حق الزحمه مشاورین
۱۳,۸۴۹	-	۷,۴۴۲	-		سایر هزینه ها
۲۶۹,۸۹۹	۲۲۵,۰۱۱	۱۰۱,۲۸۴	۲۰۷,۵۰۱		



شرکت تابان نیو سپاهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

یادداشت	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم
حقوق، دستمزد و مزایا	-	۱۱۵,۰۴۸	-	۸۸,۰۳۴
بیمه سهم کارفرما	-	۲۸,۵۹۵	-	۲۰,۸۰۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۱۲,۱۲۲	-	۱۹,۶۴۶
سایر مزایای حقوق	-	۵۲,۶۶۶	-	۵۱,۹۷۳
۶-۲-۱				
خرید خدمات پیمانکاران	۱۶۱,۰۵۶	-	۶,۱۷۶	-
۶-۲-۲				
حقوق غیر عملیاتی	۸,۰۴۰	-	۱۰,۰۰۷	-
غذای کارکنان	۱۴,۰۹۱	-	۱۰,۴۴۹	-
حق الزحمه رانندگان بیمانی	۱۶,۸۷۰	-	۵,۶۰۰	-
لوازم، قطعات و ابزار مصرفی	۱۶,۷۰۳	-	۱۴,۷۵۹	-
استهلاک	۲,۱۲۸	-	۲,۱۴۶	-
هزینه های رفاهی، بهداشتی و تشویقی و اهدایی	۴,۰۲۷	-	۱,۶۹۵	-
کرایه و حمل و نقل بار	۱,۴۹۰	-	۲,۰۵۳	-
سرویس ایاب و ذهاب	۳,۴۱۵	-	۱,۰۴۸	-
سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه	۱,۳۰۷	-	۱,۸۵۷	-
هزینه مأموریت پرسنل	۳۲۰	-	۱,۳۴۱	-
هزینه آب، برق، سوخت و انرژی	۸۵۵	-	۱,۰۷۵	-
هزینه های درمان پرسنل	۲۵۶	-	۵۳۵	-
لوازم ایمنی	۴,۶۷۰	-	۱,۶۷۷	-
هزینه حق الزحمه مشاورین	۵۰۸	-	۴۰۵	-
سایر هزینه ها	۱۰,۴۶۷	-	۶,۷۲۳	-
	۲۴۶,۲۰۴	۲۰۸,۴۳۱	۶۷,۵۴۵	۱۸۰,۴۵۶

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 کارگاه اشترجان و سایر پروژه های فولاد مبارکه اصفهان می باشد ضمناً علت کاهش این مبلغ نسبت به سال قبل بدلیل اتمام قرارداد مکانیک فولاد در پایان سال قبل بوده است.



شرکت تایان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱۳,۵۷۵	۲۲,۹۴۵	۲۰,۴۱۷	۳۳,۸۷۰	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا	
۷۸۱	۱,۰۱۱۷	۷۸۱	۱,۰۱۱۷		غذای کارکنان	
۲۱۶	۳۵۴	۲۱۶	۳۵۴		سوخت و تعمیر وسایل نقلیه	
۱۸۲	۱۶۸	۱۸۲	۱۶۸		استهلاک	
-	-	۳,۰۱۷۰	-		هزینه جرائم ارزش افزوده	
۱,۴۳۱	۱,۵۵۱	۱,۴۳۱	۱,۵۵۱		هزینه اداره امور سهام	
۶۰۲	۲,۹۵۴	۶۰۲	۲,۹۵۴		حق الزحمه رانندگان بیمانی	
۱۳۲	۴۴۶	۱۳۲	۴۴۶		حق الزحمه مشاورین	
۴۴	۲۸	۴۴	۶۲		پست و مخابرات	
۲۳۱	۱۲۴	۲۳۱	۱۶۲		بیمه تکمیلی و درمان پرسنل	
۱۵۸	۲۶۹	۱۵۸	۴۱۶		مواد، ملزومات و لوازم مصرفی	
۲۵۰	۵۵۳	۴۱۸	۸۹۳		حق حضور اعضای هیات مدیره	
۵۵	۱۵	۵۵	۴۸		تعمیر و نگهداری دارایی ها	
۱,۰۰۶۷	۹۵۷	۱,۰۰۶۷	۹۵۷		صدور و تمدید ضمانتنامه ها	
۱۳۶	۴۲	۵۶۳	۲۰۶		کارمزد خدمات بانکی	
۲,۰۱۹	۲,۵۳۱	۳,۴۷۰	۴,۹۵۳		سایر اقلام	
۲۰,۸۷۸	۳۴,۰۵۴	۳۲,۹۳۷	۴۸,۱۵۷			

۷-۱) افزایش حقوق و دستمزد پرسنل اداری نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۳۰۶	۲,۹۵۰	۴,۳۰۶	۳,۰۹۶		وام های دریافتی
۴,۳۰۶	۲,۹۵۰	۴,۳۰۶	۳,۰۹۶		بانکها

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود سپرده های بانکی	۱۰۷	۱۰۸	۱۰۷	۱۰۸
فروش دارائی ثابت به ذوب آهن	۹,۳۸۶	۱,۴۰۰	۹,۳۸۶	۱,۴۰۰
سود حاصل فروش مواد اولیه	۶۵	۸۶۲	-	-
هزینه مشاغل سخت و زیان آور	(۱۲,۶۳۲)	(۵,۳۷۶)	(۵,۳۷۶)	(۵,۳۷۶)
کارمزد و جرائم چکهای صادره	-	(۳,۱۳۵)	-	-
سود حاصل از تسعیر ارز	۲۸۹	۲۳۵	۲۸۹	۲۳۵
خسارت دریافتی از بیمه	۱۲۰	۹۴۰	۱۲۰	۹۴۰
سایر	(۴۸۳)	۲۳۱	۱,۴۹۲	۲۳۰
	(۳,۱۴۸)	(۴,۷۳۶)	(۱,۲۳۸)	(۲,۴۶۲)

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.

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود ناشی از عملیات درحال تداوم - عملیاتی	۸۶,۰۲۳	۲۷,۸۱۴	۱۱,۱۴۵	۱۲,۹۷۴
اثر مالیاتی	(۲۰,۶۲۲)	(۳,۴۲۰)	(۱,۷۱۳)	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیات درحال تداوم - عملیاتی	(۴,۶۹۰)	(۷۹۶)	۰	۰
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۰,۷۱۱	۲۳,۵۹۷	۹,۴۳۲	۱۲,۹۷۴
سود (زیان) ناشی از عملیات درحال تداوم - غیر عملیاتی	(۶,۲۴۳)	(۹,۰۴۲)	(۴,۱۸۸)	(۶,۷۶۹)
اثر مالیاتی	۰	۰	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۶,۲۴۳)	(۹,۰۴۲)	(۴,۱۸۸)	(۶,۷۶۹)
سود قبل از مالیات	۷۹,۷۷۹	۱۸,۷۷۲	۶,۹۵۸	۶,۲۰۵
اثر مالیاتی	(۲۰,۶۲۲)	(۳,۴۲۰)	(۱,۷۱۳)	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	(۴,۶۹۰)	(۷۸۲)	۰	۰
سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۲,۴۶۷	۱۶,۱۳۴	۵,۲۴۵	۶,۲۰۵

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰



شرکت تانیر و سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱-۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برده‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	تأمینات	ایزالات	اتاقیه و مسوینات	وسایل نقلیه	مالیات آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۸۰,۰۳۱	.	۳,۰۶	۷۹,۹۲۴	۱,۹۵۹	۱۷,۷۸۱	۶,۳۶۰	۲,۵۱۹	۳۰,۳۳۳	۱۰,۲۲۱	۱۰,۷۳۲
۶,۳۶۳	.	۱۰,۰۰۶	۵,۳۵۷	۹۱	۴,۲۱۹	۶۱۵	.	۲۲۲	۲۱۰	.
.
۸۶,۵۹۴	.	۱۳,۰۶۲	۸۵,۵۳۱	۲,۰۵۰	۲۲,۰۰۰	۶,۹۷۵	۲,۵۱۹	۳۰,۵۵۵	۱۰,۴۵۱	۱۰,۷۳۲
۲۳,۵۷۰	۱۰,۰۲۰۳	۶,۳۸۲	۷۰,۰۸۵	۳,۸۱۱	۱۷۵	۲,۷۴۹	.	۳۵۰	.	.
(۳,۰۳۱)	.	.	(۳,۰۳۱)	(۱,۹۷۰)	(۷۹۶)	(۲۶۵)	.	.	.	.
.	.	(۴,۷۸۸)	۴,۷۸۸	.	۴,۷۸۸	.	.	.	.	.
۱۰۷,۲۳۳	۱۰,۰۲۰۳	۲,۸۰۶	۹۴,۲۲۳	۳,۸۹۱	۲۶,۲۶۷	۹,۳۵۸	۲,۵۱۹	۳۰,۹۰۴	۱۰,۴۵۱	۱۰,۷۳۲
۴۹,۰۲۶	.	۴۹,۰۲۶	۱,۶۶۱	۱۱۰,۴۵	۴,۷۶۲	۲,۱۷۱	۲۴,۹۱۵	۴,۸۰۰	.	.
۴,۵۳۶	.	۴,۵۳۶	۲۵۷	۱,۳۳۳	۴۱۷	۹۳	۱,۶۸۸	۷۳۹	.	.
۵۳,۸۹۰	.	۵۳,۸۹۰	۱,۹۱۸	۱۲,۳۷۸	۵,۱۷۹	۲,۱۶۴	۲۶,۶۰۳	۵,۵۳۹	.	.
.
۴,۸۱۶	.	۴,۸۱۶	۱۷۹	۲,۱۰۵	۴۰۹	۱,۲۷۹	۷۹۰	.	.	.
۸۸۳	.	۸۸۳	۸۰	۵۷۱	۳۲۱	.	.	.	.	.
۵۷,۸۳۴	.	۵۷,۸۳۴	۲,۰۱۷	۱۳,۹۱۲	۵,۳۵۶	۲,۳۷۸	۲۷,۸۸۲	۶,۳۲۹	.	.
۴۹,۳۹۸	۱۰,۰۲۰۳	۷,۸۰۶	۳۶,۳۸۹	۱,۸۷۳	۱۲,۳۳۵	۴,۱۰۲	۱۹۱	۴۰,۱۲	۴,۱۲۳	۱۰,۷۳۲
۳۳,۷۰۳	.	۱,۳۱۲	۳۱,۳۹۱	۱۳۲	۹,۶۱۳	۱,۷۹۶	۲۵۵	۴,۹۱۳	۴,۹۱۳	۱۰,۷۳۲

۱-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت ارزش ۷۲۲ میلیارد ریال در مغایل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و سائقه از پوشش بیمه‌ای نریه دانا برخوردار است.

۱-۱-۲- بهای تمام شده زمین مربوط به زمین کارگاه شرکت اصلی و شرکت فرعی تانیرش ۶۸۴ میلیارد ریال در مغایل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و سائقه از پوشش بیمه‌ای نریه دانا برخوردار است.

۱-۱-۳- بهای تمام شده زمین مربوط به زمین کارگاه شرکت اصلی و شرکت فرعی تانیرش ۶۸۴ میلیارد ریال در مغایل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و سائقه از پوشش بیمه‌ای نریه دانا برخوردار است.

۱-۱-۴- اقسانات ناشی از اقسانات مربوط به خرید یک عدد زئیراتور برق، نیز و صلتی اداری، کسول آتش نشانی و کولر آبی می‌باشد.

۱-۱-۵- اقسانات ایزرالات مربوط به چک و پمپ هیدرولیک ۱۰۰ تن است.

۱-۱-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال مربوط به دیوار کشی ساختمان با پیش‌ساخته و مانع مربوطه ساخت قالب رنگ در سازه‌های مختلف جهت شرکت فرعی می‌باشد.

۱-۱-۷- دارایی‌های واگذار شده مربوط به ایزرالات و تجهیزات است که از پروژه‌های قبلی واقع در کارخانه ذوب آهن به آن شرکت فروخته شده است.

۱-۱-۸- پیش برداشت سرمایه‌ای گروه مربوط به خرید و ساخت دستگاه و تجهیزات سیراتور شرکت فرعی می‌باشد.



شرکت تانیر نیرو سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲ شرکت

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اوراق آلات	اثاثیه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۴۰,۸۰۱	۱۵۵	۴۰,۶۴۶	۱۳,۶۳۳	۵,۴۳۳	۲,۳۷۰	۵,۱۵۲	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۲,۱۵۴	*	۲,۱۵۴	۱,۶۷۷	۷۵۶	*	۲۷۲	*	*	افزایش
۴۲,۹۵۴	۱۵۵	۴۲,۸۰۰	۱۴,۹۱۹	۵,۶۷۹	۲,۳۷۰	۵,۳۲۴	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۳,۰۰۹	*	۳,۰۰۹	۱,۶۲	۲,۴۹۷	*	۳۵۰	*	*	افزایش
(۱,۰۶۱)	*	(۱,۰۶۱)	(۷۹۶)	(۲۶۵)	*	*	*	*	واگذار شده
۴۴,۹۰۲	۱۵۵	۴۴,۷۳۷	۱۴,۳۰۵	۷,۹۱۰	۲,۳۷۰	۵,۷۲۴	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۱۹,۳۸۹	*	۱۹,۳۸۹	۶,۵۴۶	۴,۰۸۲	۲,۰۳۰	۴,۸۲۲	۱,۸۰۹	*	استهلاک انباشته:
۲,۳۱۱	*	۲,۳۱۱	۱,۳۰۱	۲۷۹	۸۵	۴۴۱	۲۰۵	*	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۲۱,۶۰۰	*	۲۱,۶۰۰	۷,۸۴۷	۴,۳۶۱	۲,۱۱۵	۵,۳۶۳	۲,۰۱۴	*	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲,۳۱۴	*	۲,۳۱۴	۱,۷۵۴	۲۷۰	۶۴	۳۳	۱۹۳	*	استهلاک
(۸۰۲)	*	(۸۰۲)	(۵۷۱)	(۲۳۱)	*	*	*	*	واگذار شده
۲۳,۱۱۳	*	۲۳,۱۱۳	۹,۰۳۰	۴,۴۰۰	۲,۱۷۹	۵,۲۹۵	۲,۳۰۷	*	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۲۱,۷۸۰	۱۵۵	۲۱,۶۲۵	۵,۱۷۵	۳,۵۱۰	۱۹۱	۴۲۹	۲,۹۲۹	۹,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۲۱,۳۵۵	۱۵۵	۲۱,۱۹۹	۷,۰۹۳	۱,۳۱۷	۲۵۵	۱۱۱	۳,۱۲۲	۹,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

۱-۱۱-۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صافیه از پوشش بیمه ای ندر بیمه دانا برخوردار است.

۲-۱۱-۲-۲ بهای تمام شده زمین مربوط به زمین کارگاه واقع در منطقه صنعتی اشترجان، خیابان یازدهم به مساحت ۱۱,۴۳۳ متر مربع می باشد.

۳-۱۱-۲-۳ اقساعات ماشین آلات مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید فلک و بیج چهار نظام ۱ متری دستگاه برانکاز می باشد.

۴-۱۱-۲-۴ اقساعات اثاثیه و منقولات عمدتاً مربوط به خرید یک عدد ژنراتور برق، میز و صندلی اداری، کیسول آتش نشانی و کولر آبی می باشد.

۵-۱۱-۲-۵ اقساعات اوراق آلات به مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال مربوط به چک و بیب هیدرولیک ۱۰۰ تن است.

۶-۱۱-۲-۶ دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی به مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال مربوط به دیوار کشی ساختمان پایشیمی می باشد.

۷-۱۱-۲-۷ دارایی های واگذار شده مربوط به اوراق آلات و تجهیزات است که از پروژه های قلی واقع در کارخانه ذوب آهن به آن شرکت فروخته شده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۹,۳۰۵	۲۷۰	۹,۰۳۵	بهای تمام شده:
۲	۲	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۹,۳۰۸	۲۷۳	۹,۰۳۵	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۹,۳۰۸	۲۷۳	۹,۰۳۵	افزایش
			مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته:
۷,۰۲۱	۲۱۳	۶,۸۰۷	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۷,۰۲۱	۲۱۳	۶,۸۰۷	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۷۲۱	۲۹	۶۹۲	استهلاک
۷,۷۴۱	۲۴۲	۷,۴۹۹	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۱,۵۶۶	۳۱	۱,۵۳۵	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۲,۲۸۷	۵۹	۲,۲۲۸	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳	بهای تمام شده:
۰	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳	افزایش طی دوره
۰	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳	افزایش طی دوره
			مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته:
۲۱۱	۱۸۵	۲۶	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۰	۰	۰	استهلاک
۲۱۱	۱۸۵	۲۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲۱۱	۱۸۵	۲۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۶۳۷	۰	۶۳۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۶۳۷	۰	۶۳۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
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.

۱۴- سایر سرمایه گذاری بلندمدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
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
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	(۴,۸۲۲)	۹,۶۶۴		

شرکت مبدل ساز صفهان (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی بین المللی نکادو (سهامی خاص)

صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان

شرکت مهندسی بین المللی پیشگامان فناوری اسپادانا (سهامی خاص)

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

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

۱۴-۱-۳- اوراق سهام سرمایه گذاری شده شرکت در وثیقه هیچ شخص یا نهادی نمی باشد.



شرکت تابان نیرو سباهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت ها:				
۱۵-۱ شرکت تولید نیروی برق بیستون	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷
۱۵-۲ شرکت تولید نیروی برق اصفهان	۴,۹۷۸	۱۱,۴۵۸	۴,۹۷۸	۱۱,۴۵۸
پیش پرداخت مالیات	۱۳,۴۱۱	۱۳,۴۱۱	۱۳,۴۱۱	۱۳,۴۱۱
سایر پیش پرداختها	۱۰,۳۷۸	۵,۱۸۹	۴,۸۳۶	۱,۹۵۷
	۳۶,۱۹۴	۳۷,۴۸۵	۳۰,۶۵۲	۳۴,۲۵۴
تفاوت پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۲۶)	(۱۲,۴۱۹)	(۱۲,۴۱۸)	(۱۲,۴۱۹)	(۱۲,۴۱۸)
	۲۳,۷۷۶	۲۵,۰۶۷	۱۸,۲۳۳	۲۱,۸۳۵

۱۵-۱- پیش پرداخت سفارشات شرکت تولید نیروی برق بیستون عمدتاً مرتبط با قرارداد فروش سیلهای هیدروژن برای آن شرکت می باشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت سفارشات شرکت تولید نیروی برق اصفهان مرتبط با قرارداد خرید پره 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	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۵۳	۲۰۹	-	-
عبدالرضا زینبی	۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶	-
شرکت نیک صنعت- رجایی	۸۰۰	-	۸۰۰	-
شرکت فرآورده های عایق نسوز اصفهان - خریز آجر کوره	۱,۵۰۰	-	-	-
شرکت نگار تامین تدبیر ایرانیان - خرید المنت کوره	۲,۵۰۰	۱,۳۱۹	-	-
سایر	۲,۹۲۹	۲,۱۶۱	۲,۶۴۰	۱,۹۵۷
	۱۰,۳۷۸	۵,۱۸۹	۴,۸۳۶	۱,۹۵۷

۱۶ - پیمان های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۶-۱ قراردادهای فولاد مبارکه	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲

۱۶-۱- کاردر جریان ساخت مربوط به هزینه های انجام شده در پروژه برق رسانی فولاد سازی و نورد پیوسته سبا 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)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۷-۱ موجودی در جریان ساخت	۲۹,۳۵۲	۱۴,۲۹۶	۱۸,۹۳۰	۱۰,۴۹۶
کالای ساخته شده	۴,۴۸۱	۳,۲۷۲	۵۵	۵۵
کالای در جریان ساخت	۱,۶۵۶	۴,۶۵۰	-	-
موجودی های مواد اولیه و بسته بندی	۱۶,۹۴۶	۶۶۴	-	-
سایر موجودیها	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱
	۵۲,۴۶۶	۲۲,۹۱۳	۱۹,۰۱۶	۱۰,۵۸۲

۱۷-۱- موجودی در جریان ساخت مربوط به هزینه های مواد مصرفی (پودر 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 ۸ 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 ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۸۰,۰۰۰	۲۶,۷۶۹	-	۲۶,۷۶۹	شرکت صنایع الکترونیکی صوت ماستر
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	شرکت موج افزار جنوب
۸۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۹	۰	۴۱,۷۶۹	
حسابهای دریافتنی				
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	-	۱,۹۲۰	اشخاص وابسته- معادن سنگ آهن احیا
۲۳۳,۲۸۰	۲۸۲,۵۶۴	(۳,۵۳۴)	۲۸۶,۰۹۸	سایر اشخاص
۲۳۵,۲۰۰	۲۸۴,۴۸۵	(۳,۵۳۴)	۲۸۲,۵۶۴	
سایر دریافتنی ها				
۱۶۴	۱۶۴	-	۱۶۴	اسناد دریافتنی
۵۴,۰۳۵	۶۱,۴۶۱	(۸۷)	۶۱,۴۴۹	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۲,۳۸۹	۲,۴۶۶	-	۲,۴۶۶	سپرده نزد بانکها
۴,۰۱۳	۳,۳۰۸	(۱,۳۰۵)	۴,۶۱۲	طلب از شرکتهای گروه
۲,۰۲۶	۲,۰۲۹	-	۲,۰۲۹	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۵,۹۳۷	۴,۳۵۳	-	۴,۳۵۳	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه)
۳۲,۳۳۸	۱۶,۰۲۳	-	۱۶,۰۲۳	سایر اشخاص
۱۰۱,۰۰۳	۸۹,۸۰۳	(۱,۳۹۲)	۹۱,۴۱۱	
۳۴۴,۲۰۳	۴۱۶,۰۵۷	(۴,۹۳۶)	۴۲۰,۹۸۳	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		مانده
	خالص	کاهش ارزش	
۱۲۳،۷۸۶	۱۳۱،۱۸۰	-	۱۳۱،۱۸۰
۱۵،۰۶۳	۷،۴۵۶	-	۷،۴۵۶
۱۳،۷۸۹	۸،۶۸۰	-	۸،۶۸۰
۲،۳۳۵	۲،۳۳۵	-	۲،۳۳۵
۱،۵۲۰	۱۲،۰۹۴	(۸۲)	۱۲،۰۱۲
۴،۷۴۲	۶،۰۱۸	-	۶،۰۱۸
۱،۳۴۳	۲،۴۱۶	-	۲،۴۱۶
۴۹۶	۱۵،۹۰۶	-	۱۵،۹۰۶
۱،۹۵۵	۸،۲۸۶	-	۸،۲۸۶
۹۹	۳،۵۶۴	-	۳،۵۶۴
۶	۲،۰۴۹	-	۲،۰۴۹
-	۱،۶۰۹	-	۱،۶۰۹
۱،۸۲۳	۱،۸۲۳	-	۱،۸۲۳
۰	۰	(۱،۵۵۴)	۱،۵۵۴
۳،۲۳۸	۳،۲۴۶	-	۳،۲۴۶
۷۲۷	۷۲۷	-	۷۲۷
۱۰،۷۶۸	۲،۳۱۱	-	۲،۳۱۱
۹،۷۶۹	۹،۵۰۸	-	۹،۵۰۸
۰	۱،۹۷۶	-	۱،۹۷۶
۰	۶۷۳	-	۶۷۳
۳،۴۰۷	۲	-	۲
۱،۸۲۹	۵۷۲	-	۵۷۲
۲۳،۸۹۷	۳۷،۸۱۹	-	۳۷،۸۱۹
۱۲،۶۸۸	۲۲،۳۱۵	(۱،۸۹۷)	۲۴،۲۱۳
۲۳۳،۲۸۰	۲۸۲،۵۶۴	(۳،۵۳۴)	۲۸۶،۰۹۸

سایر



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲,۷۶۶	۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳	شرکت نکادو
۹۵۰	۹۷۴	-	۹۷۴	شرکت مرآت فولاد
-	-	(۱,۳۰۵)	۱,۳۰۵	شرکت نارین نیرو
۶	۴۷۵	-	۴۷۵	شرکت فولادافزا سپاهان
۸۹	۸۹	-	۸۹	شرکت ایران کشتی بحر
۳۷	۱۹۲	-	۱۹۲	فرآوری ذغال سنگ پرورده طیس
۲۵	۲۵	-	۲۵	شرکت آزمون احیا سپاهان
۱۱	۱۱	-	۱۱	معادن منگنز ایران
۱۳۰	-	-	-	سایر
۴,۰۱۳	۳,۳۰۸	(۱,۳۰۵)	۴,۶۱۲	

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	-	۱,۹۲۰	حسابهای دریافتنی
۲۱۸,۰۶۴	۲۶۹,۸۳۲	(۳,۵۳۴)	۲۷۳,۳۶۶	اشخاص وابسته- معادن سنگ آهن احیا
۲۱۹,۹۸۴	۲۷۱,۷۵۲	(۳,۵۳۴)	۲۷۵,۲۸۶	سایر اشخاص
				۱۸-۲-۱
				سایر دریافتنی ها
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	-	۴,۹۳۰	اسناد دریافتنی
۵۴,۰۳۵	۶۱,۳۶۱	(۸۷)	۶۱,۴۴۹	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۲,۳۸۹	۲,۴۶۶	-	۲,۴۶۶	سپرده نزد بانکها
۸,۱۱۲	۳,۳۰۸	(۱,۳۰۵)	۴,۶۱۲	طلب از شرکتهای گروه
۲,۱۲۶	۲,۱۲۹	-	۲,۱۲۹	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۵,۸۸۸	۳,۰۷۳	-	۳,۰۷۳	بدهی کارکنان(وام،مساعده و بیمه)
۳۱,۷۹۶	۱۵,۳۹۰	-	۱۵,۳۹۰	سایر اشخاص
۱۰۹,۲۷۷	۹۲,۶۵۷	(۱,۳۹۲)	۹۴,۰۴۹	
۳۲۹,۲۶۰	۳۶۴,۶۱۰	(۴,۹۲۶)	۳۶۹,۳۳۵	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
			سایر اشخاص
۱۲۳,۷۸۶	۱۳۱,۱۸۰	-	شرکت فولاد مبارکه
۱۵,۰۶۳	۷,۴۵۶	-	پیمانکاری محمدحسین ربیعی
۱۳,۷۸۹	۸,۶۸۰	-	شرکت صدرا سپهر اسپادانا
۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	-	پیمانکاری سروش صنعت
۱,۵۲۰	۱۲,۰۹۴	(۸۲)	شرکت ذوب آهن
۴,۷۴۲	۶,۰۱۸	-	تولید نیروی برق اصفهان
۱,۳۴۳	۲,۴۱۶	-	نظم آوران صنعت گل گهر
۴۹۶	۱۵,۹۰۶	-	کار آوران صنعت خاورمیانه
۱,۹۵۵	۸,۲۸۶	-	فولادسیرجان ایرانیان
۹۹	۳,۵۶۴	-	فولاد زرنند ایرانیان
۶	۲,۰۴۹	-	نیروگاه محمدمنتظری
-	۱,۶۰۹	-	ناظران یکتا
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	-	پویا راهبر
-	-	(۱,۵۵۴)	فولاد پاکستان
۳,۲۳۸	۳,۲۴۶	-	آب و فاضلاب اهواز
۷۲۷	۷۲۷	-	برق بیستون
۱۰,۷۶۸	۲,۳۱۱	-	معدنی مبین (مس میدوک)
۲۳,۸۹۷	۳۷,۸۱۹	-	سپرده حسن انجام کار
۱۲,۴۷۸	۲۲,۳۱۴	(۱,۸۹۷)	سایر
۲۱۸,۰۶۴	۲۶۹,۸۳۲	(۳,۵۳۴)	۲۷۳,۳۶۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۷۶۶	۴,۷۶۶	۱۸-۲-۱	شرکت گسترش مواد مغناطیس-استقراض
۱۶۴	۱۶۴		سایر (۴ فقره چک)
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰		

۱۸-۲-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به اسناد دریافتی شرکت اصلی از شرکت فرعی (مغناطیس تابان) می باشد که بدلیل شرکت در افزایش سرمایه در جریان انجام شرکت فرعی تاکنون وصول نگردیده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۴۶,۵۱۳	۵۳,۷۲۲	-	۵۳,۷۲۲	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۵,۷۰۷	۵,۷۶۵	(۸۷)	۵,۸۵۲	سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی ۱۸-۲-۳-۱
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	-	۱,۳۰۸	معادن سنگ آهن احیاء سپاهان
۵۰۷	۵۶۶	-	۵۶۶	سایر
۵۴,۰۳۵	۶۱,۳۶۱	(۸۷)	۶۱,۴۴۹	

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 ۲,۴۶۶ 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲,۷۶۶	۱,۵۴۳	-	۱,۵۴۳	شرکت تکادو
۹۵۰	۹۷۴	-	۹۷۴	شرکت مرآت فولاد
-	-	(۱,۳۰۵)	۱,۳۰۵	شرکت نارین نیرو
۶	۴۷۵	-	۴۷۵	شرکت فولادافرا سپاهان
۸۹	۸۹	-	۸۹	شرکت ایران کشتی بحر
۳۷	۱۹۲	-	۱۹۲	فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس
۲۵	۲۵	-	۲۵	شرکت آزمون احیاء سپاهان
۱۱	۱۱	-	۱۱	شرکت معادن منگنز ایران
۴,۲۲۹	-	-	-	سایر
۸,۱۱۲	۳,۳۰۸	(۱,۳۰۵)	۴,۶۱۲	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	سپرده های بانکی

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۰۰۷۸	۱,۹۷۰	۷,۰۰۹	۵,۸۶۷		موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۸۵	۵۷۴	۲۸۵	۵۷۴	۲۰-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
۱۱	۱۸۱	۱۱	۱۸۱		موجودی تنخواه گردان ها
۴,۳۷۴	۲,۷۲۶	۷,۳۰۵	۶,۶۲۲		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۵۷۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۸۵ 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 ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸/۵۹	۱۶,۹۷۴,۴۱۵	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	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت سایا
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت ایران کشتی بحر
۶۱/۱۷۷	۴۴,۹۴۸,۲۳۱	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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرمایه
(۶,۹۱۱)	(۲,۲۲۱)	سود (زیان) انباشته
۰	۲۳۵	اندوخته قانونی
(۴,۹۱۱)	۱۴	



شرکت تایان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		سایر پرداختی ها
		حسابهای پرداختی
۱۶,۴۳۶	۲۱,۳۳۴	۲۴-۱-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۴۳۶	۲۱,۳۳۴	
		غیرتجاری:
۱۲,۸۷۶	۵۰,۳۰۸	۲۴-۱-۲ اسناد پرداختی
۷,۴۰۷	۷,۴۷۴	۲۴-۱-۳ شرکتهای عضو گروه
۶,۳۴۴	۶,۳۴۴	۲۴-۱-۴ ذخیره بیمه
۹۴,۴۷۶	۴۵,۵۸۱	۲۴-۱-۶ ذخیره خدمات دریافتی
۱۱,۸۵۲	۹,۵۲۷	۲۴-۱-۵ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۸۲۹	۲۴,۷۸۱	مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل بازنشسته
۱۱,۲۲۴	۱۴,۵۱۷	حقوق پرداختی - اسفند ماه
۱۲,۹۰۷	۱۵,۶۹۷	سپرده حسن انجام کار
۱۴,۵۹۷	۱۴,۷۳۴	سپرده بیمه
۱۳,۲۹۶	۲۱,۵۹۳	مالیات های تکلیفی - حقوق
۶,۱۶۰	۴,۱۳۵	مطالبات ارگانهای عمومی
۳۵,۵۷۰	۵۱,۲۶۹	سایر
۲۳۸,۵۳۹	۲۶۶,۰۵۹	
۲۵۴,۹۷۵	۲۸۷,۳۹۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸۰۳	۳۸۰۳	کیان فنون چهلستون (مکابیک فولاد و سبا)
۲۵۹	۳۸۲۱	سیم ساز کردستان
۱۱۱	۳,۷۷۸	پیمانکاری حسین رضایی و شاره
۹۳۶	۴۴۶	ابزار آلات صنعتی عبادی
۴,۳۶۷	۲,۶۰۳	شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری
۳۱۰	۱۶	سلامت پیشرو ایمن سپاهان
۱۸۱	۱۰	ولتا الکترونیک
-	۸۴۱	رایین صنعت سپاهان - علی سورانی
۶۳	۲۷۳	فتی مهندسی پویان توان کوشش سپاهان
-	۴,۶۰۴	مهرداد گیانی - تراشکاری کیان صنعت
-	۴۷۰	حسین کیوان زاده
۷۰	۷۴	صفرمحمدی - حمل اکسید آهن
۶,۳۳۷	۵۹۳	سایر اشخاص
۱۶,۴۳۶	۲۱,۳۳۴	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد چک	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۲۸,۵۷۷	۵,۰۰۰	شرکت تکادو - استقراض
	۴,۷۳۱	۴,۶۱۴	اداره دارایی - ارزش افزوده و تکلیفی
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	آقای پورمقدم - قرض الحسنه
۱۰	۵,۰۰۰	۱,۲۶۲	شرکت گسترش مواد پیشرفته
	۵۰,۳۰۸	۱۲,۸۷۶	

۲-۱-۲۴-۱- 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)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۵,۵۷۷	۵,۷۴۷	میدل ساز صفاهان - استقراض
	۱۱۲	۱۱۱	شرکت رهنورد
	۱,۷۵۶	۱,۴۸۲	شرکت کارگزاری اعتمادگستر
	۲۹	۶۷	سایر
	۷,۴۷۴	۷,۴۰۷	

۳-۱-۲۴-۱- 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 بیمه‌ای قرار گرفته است لازم به ذکر است ذخیره لازم بابت سال مالی ۱۳۹۸ در دفاتر منظور گردیده است لازم به ذکر است پرونده مزبور باتوجه به دفاعیات شرکت در جریان رسیدگی مجدد می باشد.

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 مزبور بابت خدمات اخذ شده از پیمانکاران حاضر در پروژه فولاد مبارکه می باشد.

۲-۲۴- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
حسابهای پرداختی			
۲۴-۲-۱	۱۶,۱۵۱	۱۴,۳۸۹	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
	۱۶,۱۵۱	۱۴,۳۸۹	
غیر تجاری			
۲۴-۲-۲	۴۷,۳۰۸	۱۱,۶۱۴	اسناد پرداختی
۲۴-۲-۳	۸,۳۸۸	۷,۴۰۷	شرکتهای عضو گروه
۲۴-۱-۴	۶,۳۴۴	۶,۳۴۴	ذخیره بیمه
۲۴-۲-۴	۴۰,۳۶۴	۷۰,۲۹۲	ذخیره خدمات دریافتی
۲۴-۲-۵	۵,۸۹۰	۹,۹۷۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
	۲۴,۷۸۱	۱۱,۸۲۹	مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل
	۱۲,۱۰۵	۹,۵۸۹	حقوق پرداختی - اسفندماه
	۱۵,۱۱۰	۱۲,۹۰۷	سپرده حسن انجام کار
	۱۴,۷۳۴	۱۴,۵۹۷	سپرده بیمه
	۲۱,۰۶۳	۱۳,۲۹۶	مالیات های تکلیفی - حقوق
	۳,۵۹۸	۵,۷۳۲	مطالبات ارقامهای عمومی
	۴۸,۸۱۲	۳۴,۰۹۹	سایر
	۲۴۸,۴۹۶	۲۰۷,۶۷۷	
	۲۶۴,۶۴۷	۲۲۲,۰۶۷	



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸۰۳	۳۸۰۳	کیان فنون چهلستون (مکانیک فولاد و سبا)
۲۵۹	۳۸۲۱	سیم ساز کردستان
۱۱۱	۳۰۷۸	پیمانکاری حسین رضایی وشاره
۹۳۶	۴۴۶	ابزار آلات صنعتی عبادی
۴۳۶۷	۲۶۰۳	شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری
۳۱۰	۱۶	سلامت پیشرو ایمن سپاهان
۱۸۱	۱۰	ولتا الکترونیک
-	۸۴۱	رایین صنعت سپاهان - علی سورانی
-	۲۷۳	فنی مهندسی پویان توان کوشش سپاهان
۴,۴۲۳	۵۵۹	سایر اشخاص
۱۴,۳۸۹	۱۶,۱۵۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۰۰۰	۳۸,۵۷۷	شرکت تکادو - استقراض
۴,۶۱۴	۴,۵۳۱	اداره دارایی - ارزش افزوده و تکلیفی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	آقای پورمقدم - قرض الحسنه
-	۲,۰۰۰	شرکت گسترش مواد مغناطیس تابان
۱۱,۶۱۴	۴۷,۳۰۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۷۴۷	۵,۵۷۷	میدل ساز صفاهان - استقراض
۱۱۱	۱۱۲	شرکت رهنورد
۱,۴۸۲	۱,۷۵۶	شرکت کارگزاری اعتماد گستر
-	۹۱۴	شرکت گسترش مواد مغناطیس تابان
۶۷	۲۹	سایر
۷,۴۰۷	۸,۳۸۸	

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

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

۱-۲۴-۲-۵-۱- جهت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ 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 ۴۲۳ 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.
۲-۲۴-۲-۵-۲- جهت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ 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.

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

۴-۲۴-۲-۵-۴- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به ۱۳۴ میلیون ریال ذخیره بدهی جهت سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ و مبلغ ۹,۸۳۶ میلیون ریال بابت بدهی عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال مزبور می باشد.

۶-۲۴-۲-۵-۶- آخرین وضعیت مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱-۲۴-۲-۵-۶-۱- جهت سال مالی ۱۳۹۲ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه در مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۷ برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م به مبلغ ۲,۳۴۸ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که متقاضی شرکت نسبت به آن اعتراض و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نشده است .
۲-۲۴-۲-۵-۶-۲- 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 متقاضی 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 ۱۴۰۱

۲۴-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱.۹۷۵	۱.۹۷۵
۶.۹۶۵	۵.۱۹۷
۸.۹۳۹	۷.۱۷۲

غیرتجاری:
شرکت گسترش موادیشرفته
پس انداز کارکنان

۲۴-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶.۹۶۵	۵.۱۹۷

غیرتجاری:
پس انداز کارکنان

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳.۴۲۸	۲۳.۱۸۱	۱۳.۸۵۰	۲۳.۱۸۱
(۱.۱۴۷)	(۹.۸۰۷)	(۱.۵۰۵)	(۹.۸۰۷)
۱۰.۹۰۰	۱۹.۲۳۶	۱۱.۷۳۸	۱۹.۲۳۶
۲۳.۱۸۱	۳۲.۶۱۰	۲۴.۰۸۳	۳۲.۶۱۰

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)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴.۶۵۴	۲۰.۰۲۷	۲۶-۱
۱۲.۴۱۹	۱۴.۱۳۱	۲۶-۲
۱۷.۰۷۲	۳۴.۱۵۹	
(۱۲.۴۱۹)	(۱۲.۴۱۹)	۱۵
۴.۶۵۴	۲۱.۷۴۰	

شرکت فرعی
شرکت اصلی
کسر می شود پیش پرداختهای مالیاتی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۲.۴۱۹	۱۲.۴۱۹	۱۳.۶۵۲	۱۷.۰۷۲
۰	۱.۷۱۳	۳.۰۴۹	۲۰.۶۲۲
۰	۰	۳۷۱	۰
۰	۰	۰	(۳.۵۳۶)
۱۲.۴۱۹	۱۴.۱۳۲	۱۷.۰۷۲	۳۴.۱۵۸
(۱۲.۴۱۹)	(۱۲.۴۱۹)	(۱۲.۴۱۹)	(۱۲.۴۱۹)
۰	۱.۷۱۳	۴.۶۵۴	۲۱.۷۴۰

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی دوره
پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۶-۲- شرکت فرعی

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است همچنین عملکرد سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی مراجع قانونی ذریع قرار نگرفته و نهائی نشده است.



شرکت تانیر نیرو سیاحتان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۳- مالیات پرداختی شرکت

مالیات - منابع به میلیون ریال		۱۴۰۱		۱۴۰۰				
دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تنظیمی	قسطی و جرائم پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۱	۱۰,۵۹۰	۴,۵۱۳	۱,۱۷۸	۳,۵۰۷	-	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۱۱,۸۳۱	۳,۱۳۶	۷۸۴	۲,۳۳۲	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۱۴,۷۷۰	۹,۸۶۵	۲,۴۶۶	۵,۷۸۳	-	۳,۷۹۷	۳,۷۹۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۱۶,۶۸۷	۱۵,۰۹۴	۳,۷۷۴	۴,۹۱۷	۴,۵۵۲	۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	۷,۶۱۴	۲,۳۹۸	۵۹۹	۱,۵۰۷	۱,۲۱۰	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۳۰,۰۶۲	(۲۵,۷۵۵)	-	(۱۸,۴۳۲)	(۱۸,۴۳۲)	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۴۶,۰۶۵	(۲۶,۹۳۳)	-	۵۷۳	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۶,۳۴۶	۶,۳۴۶	۱,۵۵۴	۸,۹۷۷	۳۱۰	۱,۲۴۴	۱,۲۴۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱,۳۳۵	۱,۲۱۴	-	۴,۳۷۰	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۶,۲۰۵	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۱	۶,۹۵۸	۶,۵۵۱	۱,۷۱۳	-	-	۱,۷۱۳	۱,۷۱۳	رسیدگی نشده
						۱۴,۱۳۱	(۱۲,۴۱۹)	
						۱,۷۱۳	۰	

کسر می شود پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۱- ۲۶-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ و سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ قسطی و تسویه شده است.
 ۲- ۲۶-۳-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به اعتراض قبلی شرکت به برگ تشخیص صادره در مورخ ۲۹/۰۲/۱۳۹۲، رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در مورخ ۱۱/۰۲/۱۴۰۰ صادر و به شرکت ابلاغ گردید است که نسبت به نظر کارشناس امور محترم مالیاتی اعتراض شرکت تهیه و اعلام شده است و برونده از این بابت در جریان رسیدگی می باشد.

۳- ۲۶-۳-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ به موجب رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۱۸,۴۳۲ میلیون ریال از زبان ابرازی شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.
 نسبت به برگ برزبور به شورای عالی مالیاتی اعتراض به عمل آورده و شورا در مورخ ۲۷/۱۲/۹۷ مالیات اقدام به صدور رای و تقش رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مورخ ۲۷/۱۲/۹۷ اقدام به صدور رای و تقش رای هیات حل اختلاف مالیاتی هم عرض احاطه کرده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها هیات برزبور تشکیل نشده است.

۴- ۲۶-۳-۴- جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴,۲۵۰ میلیون ریال برگ قسطی مالیاتی صادر و به شرکت اعلام شده است که با توجه به پیش پرداختهای مالیاتی سنوات گذشته در حال محاسبه و تاکنون تسویه نهایی نشده است.
 ۵- ۲۶-۳-۵- جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۴,۵۵۲ میلیون ریال برگ قسطی مالیاتی صادر شده مبلغ ۱۸,۴۳۲ میلیون ریال از زبان ابرازی شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۶- ۲۶-۳-۶- جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قسطی صادر شده مبلغ ۱۸,۴۳۲ میلیون ریال از زبان ابرازی شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.
 ۷- ۲۶-۳-۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۰۲/۹۷۵۴۱-۹۹/۰۶/۹۷ مورخ ۲۷/۱۲/۹۷ مبلغ ۵۷۳ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است که نسبت به آن در مورد زمانی مقرر اعتراض به عمل آمده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مشخص نشده است.

۸- ۲۶-۳-۸- جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۰۲/۲۸۹۵۹۲-۱۰/۰۶/۱۳۹۸ مورخ ۱۸/۰۲/۱۴۰۰ مبلغ ۸,۹۷۷ ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که در مورد زمانی مقرر به آن اعتراض شده لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها حاصل نگردیده است.
 ۹- ۲۶-۳-۹- جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۰۲/۱۳۳۸۲۴۴-۱۱/۰۲/۱۴۰۰ مبلغ ۴,۳۷۰ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که در مورد زمانی مقرر به آن اعتراض شده است.

۱۰- ۲۶-۳-۱۰- پیش پرداختهای مالیاتی مربوط به مبلغ کسر شده از صورت وضعیت های ارسالی به کارفرمایان در سنوات قبل می باشد که با توجه به درجریان بودن برونده های رسیدگی مربوط به این سنوات و اقدام شرکت در خصوص اعتراض به برگ های تشخیص صادره ۰۰ تا تاریخ تکمیل این یادداشتها از مبلغ جهت تسویه مالیات عملکرد استفاده نشده است.
 ۱۱- ۲۶-۳-۱۱- جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با توجه به مانده زبان سنواتی تأیید شده سال ۱۳۹۶ از این بابت مالیات محاسبه و در حسابها منظور نشده است.



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۴- 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)		
مبالغ مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختی
۱۶,۷۹۲	۳۰,۷۳۰	۱۳,۹۳۸
۱,۲۱۱	۴,۲۶۰	۳,۰۴۹
۱۸,۰۰۳	۳۴,۹۹۰	۱۶,۹۸۷

شرکت

شرکت فرعی

گروه

۲۶-۵- 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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۷۷۲	۷۹,۷۷۹	گروه
۱۸,۷۷۲	۷۹,۷۷۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴,۶۹۳	۱۹,۹۴۵	سود حسابداری قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
		مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
		اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۲۷)	(۲۷)	سود سپرده های بانکی
(۱,۵۲۴)	۰	بند ۱۲ ماده ۱۴۸ (زیان قطعی شده)
۲۷۸	۷۰۴	سایر موارد مشمول مالیات
۳,۴۲۰	۲۰,۶۲۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۲۰۵	۶,۹۵۸	شرکت
۶,۲۰۵	۶,۹۵۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۵۵۱	۱,۷۳۹	سود حسابداری قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۲۷)	(۲۷)	سود سپرده های بانکی
(۱,۵۲۴)	۰	بند ۱۲ ماده ۱۴۸ (زیان قطعی شده)
۰	۱,۷۱۳	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 ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۵۷۵	۱۶,۵۷۵	۱۶,۵۷۵	۱۶,۵۷۵	شرکت
۴۴	۲۴۲	۴۴	۲۴۲	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۱۸۶	۱۱۴	۱۸۶	۱۱۴	دوره ۱۳۹۸
-	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	دوره ۱۳۹۹
۱۷,۱۹۵	۱۷,۹۸۵	۱۷,۱۹۵	۱۷,۹۸۵	دوره ۱۴۰۰

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۳ ریال بوده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
جمع	بلندمدت	جمع	بلند مدت	جاری
۲۳,۸۰۲	-	۱۸,۰۲۵	-	۱۸,۰۲۵
۲۳,۸۰۲	-	۱۸,۰۲۵	-	۱۸,۰۲۵
۲۳,۸۰۲	-	۲,۶۷۴	-	۲,۶۷۴
۲۳,۸۰۲	-	۲,۶۷۴	-	۲,۶۷۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۰	-	۸۰	-	بانک ملی
۵,۱۳۴	-	۵,۱۳۴	-	بانک سینا
۲۴,۷۳۵	۴,۴۹۳	۲۴,۷۳۵	۴,۴۹۳	بانک شهر
-	-	-	۱۷,۱۶۶	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی
۳۰,۷۵۰	۴,۴۹۳	۳۰,۷۵۰	۲۱,۶۵۹	سود و کارمزد سال های آتی
(۲,۴۹۷)	(۳۱۹)	(۲,۴۹۷)	(۲,۱۳۴)	سپرده کوتاه مدت (وثیقه وام)
(۴,۴۵۰)	(۱,۵۰۰)	(۴,۴۵۰)	(۱,۵۰۰)	حصه جاری
۲۳,۸۰۲	۲,۶۷۴	۲۳,۸۰۲	۱۸,۰۲۵	

۱-۲- ۲۸- به تکنیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳,۸۰۲	۲,۶۷۴	۲۳,۸۰۲	۲,۶۷۴	۱۸ درصد
-	-	-	۱۵,۳۵۱	۲۳ درصد
۲۳,۸۰۲	۲,۶۷۴	۲۳,۸۰۲	۱۸,۰۲۵	

۱-۳- ۲۸- به تکنیک زمانبندی پرداخت:

سررسید کلیه تسهیلات تا پایان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد.

۱-۴- ۲۸- به تکنیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۲,۶۷۴	۱۸,۰۲۵			در قبال سفته و سپرده بانکی
۲,۶۷۴	۱۸,۰۲۵			



شرکت تایان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۲۸,۲۰۵
(۳,۱۸۰)
(۴۳,۴۸۳)
۴۲,۲۶۰
۲۳,۸۰۲
۱۵,۳۵۱
۳,۰۹۶
(۲۱,۴۹۴)
(۲,۷۳۰)
۰
۱۸,۰۲۵

گروه

مانده در ۱۴۰۰/۱/۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

دریافتهای نقدی از اشخاص وابسته

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت

مانده در ۱۴۰۰/۱/۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

دریافتهای نقدی از اشخاص وابسته

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۱,۲۵۹	-	۱,۲۵۹	-
-	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰
۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸
-	۱,۲۵۹	-	۱,۲۵۹
-	۲,۵۴۵	-	۲,۵۴۵
۵,۷۸۸	-	۵,۷۸۸	-
-	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰
-	-	-	۲,۰۰۰
-	-	-	۹۱۰
-	-	۱۳۶	۱۳۶
۳۵۱	۱	۳۶۱	۱۶۸
۸,۱۲۶	۱۳,۱۳۳	۸,۲۷۲	۱۶,۳۴۶

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت مجتمع فولاد مبارکه - پالت کار

شرکت مجتمع فولاد مبارکه - تعمیر و سرویس موتورها

شرکت مجتمع فولاد مبارکه - مکانیک

شرکت فولاد مبارکه - برق رسانی سبا

شرکت فولاد مبارکه - سایر

سایر اشخاص

شرکت نورد فولاد زرین شهر کرد

شرکت تولید نیروی برق اصفهان بابت بیرینگهای هوا

آقای قنبر سبکنکین

فاطمه شمان اصفهانی

شرکت موج افزا جنوب

شرکت شیمیایی فرشیدشهرضا - فروش اکسید آهن

سایر



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۰- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۲۰۵	۵,۲۴۵	۱۵,۳۵۱	۵۹,۱۵۷	سود خالص
				تعدیلات:
۰	۱,۷۱۳	۳,۴۲۰	۲۰,۶۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۰۶	۲,۹۵۰	۴,۳۰۶	۳,۰۹۶	هزینه های مالی
۰	(۹,۳۸۶)	۰	(۹,۳۸۶)	سود فروش دارایی ثابت
۹,۷۵۳	۹,۴۲۹	۱۰,۲۳۲	۸,۵۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۱۱	۲,۳۱۴	۵,۲۵۷	۵,۵۴۷	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲۳۵)	(۲۸۹)	(۲۳۵)	(۲۸۹)	سود تسعیر ارز
(۱۰۸)	(۱۰۷)	(۱۰۸)	(۱۰۷)	سود حاصل از سپرده بانکی
۲۲,۲۳۱	۱۱,۸۷۰	۳۸,۲۲۳	۸۷,۱۶۸	
(۷۱,۸۳۶)	(۳۵,۱۴۹)	(۸۳,۱۳۲)	(۷۱,۸۵۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۲۲۵)	(۸,۴۳۳)	(۲۴)	(۲۹,۵۵۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۵۰۰	۳,۶۰۲	۲,۲۶۹	۱,۲۹۱	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۰,۱۷۴	۴۰,۸۱۳	۵۳,۵۲۳	۳۰,۶۵۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۵۰	۵۰۰۷	(۴۴۰)	۸,۰۷۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳,۱۹۵	۱۷,۷۰۹	۱۰,۴۱۹	۲۵,۷۷۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۰۱,۳۳۶	۳۳۷,۹۵۹	جمع بدهی ها
(۴,۳۷۴)	(۲,۷۲۶)	موجودی نقد
۲۹۶,۹۶۲	۳۳۵,۲۳۳	خالص بدهی
۱۲۹,۲۱۰	۱۳۱,۳۵۵	حقوق مالکانه
۲۳۰	۲۵۵	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 ارز

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 ۱۴۰۱

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
۳۶۹,۳۳۵	۴,۹۳۰	۴,۹۲۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۰	۰	۰
دریافتی های بلند مدت		
۳۶۹,۳۳۵	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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۶,۴۲۴	۹,۱۶۸	۵۵۹	-	-	۱۶,۱۵۱
سایر پرداختی ها	۱۷,۹۹۵	۳۲,۵۷۲	۳۲,۵۷۲	۱۶۵,۳۵۶	-	۲۴۸,۴۹۶
پرداختی های بلند مدت	-	-	-	۵,۱۹۷	۰	۵,۱۹۷
تسهیلات مالی	-	-	۲,۶۷۴	-	-	۲,۶۷۴
مالیات پرداختی	-	-	۱,۷۱۳	-	-	۱,۷۱۳
سود سهام پرداختی	-	-	۱,۰۵۴	۳۵۶	۱۶,۵۷۵	۱۷,۹۸۵
جمع	۲۴,۴۱۹	۴۱,۷۴۱	۳۸,۵۷۱	۱۷۰,۹۰۹	۱۶,۵۷۵	۲۹۲,۲۱۵

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
۲۰	۹۸۱
موجودی نقد	۹۸۱
جمع دارایی های پولی ارزی	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۹۸۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۵۷۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	



شرکت تانان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	پرداخت هزینه‌ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲,۵۳۷	۴۱,۵۷۷	۳۹,۰۰۰
				۰	-	۲,۵۳۷	۴۱,۵۷۷	۳۹,۰۰۰
	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	عضو هلدینگ	✓	۰	۰	-	۰	۰
				۰	۴	-	۰	۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی مرآت فولاد	عضو هیات مدیره	✓	۰	۱۹	-	۰	۰
				۰	۱۹	-	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	کسب بیش از ۱٪ درآمد عملیاتی	-	-	۱۵۹,۳۹۲	-	-	-
				جمع کل	۱۵۹,۳۹۲	۱۵۹,۳۹۲	-	-
۳۳-۱-۱	معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.	جمع کل	-	۰	۳,۵۴۱	۲,۵۳۷	۴۱,۵۷۷	۳۹,۰۰۰

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	پرداخت هزینه‌ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲,۵۳۷	۴۱,۵۷۷	۳۹,۰۰۰
				۰	-	۲,۵۳۷	۴۱,۵۷۷	۳۹,۰۰۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	عضو هلدینگ	✓	۰	۱۹	-	۰	۰
				۰	۱۹	-	۰	۰
شرکت‌های فرعی	شرکت گسترش مواد مغناطیس تانان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۷۶۳	۲,۳۸۰	۱۲,۹۰۹	۶,۲۵۰
				۰	۷۶۳	۲,۳۸۰	۱۲,۹۰۹	۶,۲۵۰
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	کسب بیش از ۱٪ درآمد عملیاتی	-	-	۱۵۹,۳۹۲	-	-	-
				جمع کل	۱۵۹,۳۹۲	۱۵۹,۳۹۲	-	-
۳۳-۲-۱	معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.	جمع کل	-	۲,۳۹۶	۱۶۰,۱۷۴	۵,۹۲۱	۵۴,۴۸۶	۴۵,۲۵۰

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



شرکت تانان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	جمع		۱,۵۴۳	۲,۷۶۶	
	شرکت تکادو		۱,۵۴۳	۲,۷۶۶	
	شرکت مهندسی مراث پولاد		۹۷۴	۹۵۰	
	معدان سنگ آهن احیاسپاهان	۱,۹۲۰		۱,۹۲۰	
	شرکت آزمون احیا سپاهان		۲۵	۲۵	
	شرکت آئینه خانه اسپادانا		۲۹	۱۳۰	
	شرکت ایران کشتی بحر		۸۹	۸۹	
	شرکت فولاد افزا سپاهان		۴۷۵	۶	
	ذغال سنگ تکین طبس		۱۹۲	۳۷	
	شرکت کارگزاری اعتمادگستر		(۱,۷۵۶)	(۱,۷۵۶)	
	شرکت رهنورد		(۱۱۲)	(۱۱۱)	
	شرکت معدان منگنز ایران		۱۱	(۶۸)	
شرکت مهندسی ساخت فولادسپا		(۱,۸۳۸)	(۱,۷۲۹)		
جمع	۱,۹۲۰	۳,۶۸۶	۳,۱۵۷	۲,۷۶۶	
شرکت میل ساز صفهان		(۵,۵۷۷)	(۵,۵۷۷)		
جمع		(۵,۵۷۷)		(۵,۵۷۷)	
جمع	۱,۹۲۰	۳,۳۰۸	۵,۲۲۸	۵,۹۲۳	
جمع		(۷,۴۱۵)		(۷,۴۱۵)	

شرکت های تحت کنترل مشترک



شرکت تانان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	برداختنی های غیر تجاری	طلب	خالص	طلب	خالص	
	بدهی	طلب	بدهی	طلب										
واحد تجاری اصلی و نهایی	جمع	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	شرکت تکادو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۹۷۴	۹۷۴	۹۵۰	۹۵۰	شرکت مهندسی مبرات فولاد	-	-	-	-	-	-	-	
		۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	
		۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	شرکت آزمون احیا سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	
		۸۹	۸۹	۸۹	۸۹	شرکت آئینه خانه اسپادانا	(۲۹)	(۲۹)	-	-	-	-	-	
		۴۷۵	۴۷۵	۶	۶	شرکت ایران کشتی بحر	-	-	-	-	-	-	-	
		۱۹۲	۱۹۲	۳۷	۳۷	شرکت فولاد افزا سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	ذغال سنگ پرورده طیس	-	-	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری اعتماد گستر	-	-	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	شرکت رهنورد	-	-	-	-	-	-	-	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	جمع	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	۳,۱۵۷	۳,۱۵۷	شرکت معادن مکنز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۰	۰	۰	۰	شرکت مهندسی ساخت فولادسایا	-	-	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	جمع	(۱,۸۹۷)	(۱,۸۹۷)	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش مواد مغناطیس تانان	(۹۱۴)	(۹۱۴)	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	شرکت مبدل ساز صفهان	(۵,۵۷۷)	(۵,۵۷۷)	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	جمع	(۶,۴۹۱)	(۶,۴۹۱)	-	-	-	-	-	
		۰	۰	۰	۰	جمع	۹,۱۸۷	۹,۱۸۷	۹,۱۸۷	۹,۱۸۷	۱۲۱,۹۹۳	۱۲۱,۹۹۳	۱۲۱,۹۹۳	۱۲۱,۹۹۳
		۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان	۹,۱۸۷	۹,۱۸۷	-	-	-	-	-	-
		۰	۰	۰	۰	جمع	۱۳۱,۱۸۰	۱۳۱,۱۸۰	-	-	-	-	-	-
		۰	۰	۰	۰	جمع	۱۳۱,۱۸۰	۱۳۱,۱۸۰	-	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی	جمع	۱۲۷,۲۲۲	۱۲۷,۲۲۲	۱۵۰,۹۱۵	۱۵۰,۹۱۵	جمع	(۸,۳۸۸)	(۸,۳۸۸)	۹,۱۸۷	۳,۳۰۸	۱۳۳,۱۰۰	۱۲۷,۲۲۲	(۸,۳۸۸)	
		۰	۰	۰	۰	جمع	۱۲۷,۲۲۲	۱۲۷,۲۲۲	۹,۱۸۷	۳,۳۰۸	۱۳۳,۱۰۰	۱۲۷,۲۲۲	(۸,۳۸۸)	

۳۳-۵- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۱۴ و سال ۱۴۰۰ 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	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۴۸,۰۰۱	۳۶۵,۵۳۳	۴۶۶,۴۹۱	۳۶۵,۵۳۳
۹۷,۲۰۰	۱۲۷,۰۸۱	۹۸,۴۱۱	۱۶۴,۶۶۲
۲۱۰,۷۱۲	۱۶۸,۸۸۳	۲۱۰,۷۱۲	۱۹۴,۵۱۳
.	۱۴۴	.	۱۴۴
۷۵۵,۹۱۳	۶۶۱,۶۴۰	۷۷۵,۶۱۴	۷۲۴,۸۵۱

تضمین نزد شرکت های گروه بابت ظهرنویسی اسناد (۱۴۴ فقره چک)

ضمانت نامه های بانکی نزد کارفرمایان (تعداد ۱۲۹ فقره تضمین)

تضمین نزد بانک ها (۱۰۳ فقره تضمین)

سایر

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 ۵۲۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) است .

