

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تابان نیرو سپاهان	سرمایه ثبت شده: 62,000
نماد: تابا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 749002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۴۲	۳۰۹,۰۵۲	۴۴۲,۰۱۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۷)	(۳۳۴,۵۰۳)	(۲۸۰,۴۹۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۱۵,۴۵۱)	۶۱,۵۱۱	سود(زیان) ناخالص
(۳۰)	(۴۰,۳۴۷)	(۵۲,۲۵۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۲۵)	۱۰,۲۶۷	۷,۶۵۷	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	(۴۵,۵۳۱)	۱۶,۹۱۲	سود(زیان) عملیاتی
--	(۳۳۴)	۰	هزینه های مالی
--	۱۶,۳۳۷	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	(۳۹,۶۳۸)	۱۶,۹۱۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
--	۰	(۲,۲۸۰)	سالهای قبل
--	(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
--	(۷۳۴)	۱۴۹	عملیاتی (ریال)
(۵۲)	۲۵۷	۱۲۴	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۴۷۷)	۲۷۳	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
--	(۴۷۷)	۲۷۳	سود(زیان) پایه هر سهم
--	(۴۷۸)	۲۳۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۹)	۲۱,۷۹۰	۲۱,۱۸۷	۱۹,۳۵۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمايه‌گذاري در املاک
۰	۶۳۷	۶۳۷	۶۳۷	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۷,۴۸۰	۳۷,۴۸۰	۳۷,۴۸۰	سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۳)	۵۹,۹۰۷	۵۹,۳۰۴	۵۷,۴۷۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۹	۲۲,۸۳۵	۱۸,۴۱۲	۲۰,۰۲۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۶۹)	۱۹,۰۱۶	۱۳,۰۷۵	۳,۹۹۱	موجودی مواد و کالا
۳۳	۳۶۴,۴۱۰	۳۵۹,۳۱۵	۴۴۰,۲۰۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۰۷۱	۴۳۰	۴۳۰	۴,۹۳۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۸)	۲,۷۲۶	۴۳,۳۹۹	۵,۲۵۷	موجودی نقد
۹	۴۰۹,۴۰۷	۴۳۴,۵۲۱	۴۷۴,۳۹۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹	۴۰۹,۴۰۷	۴۳۴,۵۲۱	۴۷۴,۳۹۳	جمع دارایی‌های جاری
۸	۴۶۹,۳۱۴	۴۹۳,۸۲۵	۵۳۱,۸۶۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۴۴	۶۲,۱۵۵	۳۲,۹۶۹	۴۷,۶۰۱	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۴	۱۳۱,۳۵۵	۱۰۱,۱۶۹	۱۱۵,۸۰۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
(۳۸)	۵,۱۹۷	۴,۴۰۱	۲,۷۴۵	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
(۱۲)	۳۲,۶۱۰	۴۱,۰۷۱	۳۶,۳۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴)	۳۷,۸۰۷	۴۵,۴۷۲	۳۹,۰۸۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۶	۲۶۴,۶۴۷	۳۲۸,۰۶۸	۳۴۶,۳۸۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۰۹۶	۱,۷۱۳	۲۰۸	۲,۴۸۸	مالیات پرداختنی
۰	۱۷,۹۸۵	۱۸,۱۷۸	۱۸,۱۴۵	سود سهام پرداختنی
۰	۲,۶۷۴	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱,۲۶۵	۱۲,۱۳۳	۷۳۰	۹,۹۶۶	پیش‌دریافت‌ها
۹	۳۰۰,۱۵۲	۳۴۷,۱۸۴	۳۷۶,۹۸۰	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۹	۳۰۰,۱۵۲	۳۴۷,۱۸۴	۳۷۶,۹۸۰	جمع بدهی‌های جاری
۶	۳۳۷,۹۵۹	۳۹۲,۶۵۶	۴۱۶,۰۶۲	جمع بدهی‌ها
۸	۴۶۹,۳۱۴	۴۹۲,۸۲۵	۵۳۱,۸۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۰	۰	۰	۰	۶۲,۱۵۵	۰	۱۲۱,۳۵۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۰	۰	۰	۰	۶۲,۱۵۵	۰	۱۲۱,۳۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲۹,۶۲۸)		(۲۹,۶۲۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۶۲۸)	۰	(۲۹,۶۲۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۶۲۸)	۰	(۲۹,۶۲۸)
سود سهام مصوب									(۵۵۸)		(۵۵۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۹۶۹	۰	۱۰۱,۱۶۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۴,۶۳۳		۱۴,۶۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۰	۱۴,۶۳۳		۱۴,۶۳۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۶۰۱	۰	۱۱۵,۸۰۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۸,۵۹۳)	۲۵,۹۶۰	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
--	(۱,۵۰۵)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۲۴,۴۵۵	(۳۸,۵۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۷۷)	۲۰,۶۳۳	۴,۶۶۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۱,۳۰۹)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۴,۵۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۲۲۴	۹۶	۳۱۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۸)	۱۹,۴۳۰	۴۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۴۳,۸۷۵	(۳۸,۱۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده		
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۲,۳۵۵)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۶۵۳)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۹۱	(۲۶۵)	(۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۹۹	(۲,۳۷۳)	(۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۴۰,۵۰۲	(۲۸,۱۴۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۴۸۸	۲,۷۲۶	۴۳,۳۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸	۷۱	۱۰۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۸)	۴۳,۳۹۹	۵,۲۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده 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 جداگانه 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

۱۰-۵۳

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید مجید مرندي	شرکت تکادو
	نایب رئیس هیئت مدیره	امیرحسین توکل زاده	شرکت مرآت پولاد
	عضو هیئت مدیره	مجید حسامی	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	شهریار فیروزی	شرکت مجتمع ترابری رهنورد
	عضو هیئت مدیره	فریبرز صفرپور قادی	شرکت ایران کشتی بحر

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۵۲۱,۴۹۲	۷۳۰,۲۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۵۰,۰۴۴)	(۶۰۵,۱۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱,۴۴۸	۱۲۵,۱۰۴		سود ناخالص
(۵۲,۵۱۸)	(۷۲,۵۵۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۶۴۴	۰	۸	سایر درآمدها
۲۹,۵۷۴	۵۲,۵۵۳		سود عملیاتی
(۳,۱۱۹)	(۵,۴۴۶)	۹	هزینه‌های مالی
۲۰,۹۳۳	۷,۹۲۳	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۷,۳۸۸	۵۵,۰۳۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۱,۹۹۷)	(۲,۲۸۰)	۲۷-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۳۹۱	۵۲,۷۵۰		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
			مالکان شرکت اصلی
۱۹,۶۴۸	۴۸,۰۰۲		
۵,۷۴۳	۴,۷۴۸		منافع فاقد کنترل
۲۵,۳۹۱	۵۲,۷۵۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳۶	۷۷۱		سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۲۸۱	۳		غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۷	۷۷۴	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۳,۳۶۲	۶۰,۶۲۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۵۱	۳,۸۸۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۲,۱۵۴	۶۹,۳۵۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۶,۶۹۸	۱۸,۱۱۱	۱۶	پیش پرداخت ها
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۷	پیمان های در جریان پیشرفت
۶۶,۲۱۷	۸۵,۸۴۰	۱۸	موجودی مواد و کالا
۴۱۳,۳۹۳	۵۲۰,۴۵۸	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۰	۴,۹۲۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷,۳۵۱	۲۹,۹۸۱	۲۱	موجود نقد
۵۶۸,۶۸۱	۶۶۳,۹۱۲		جمع دارایی های جاری
۶۵۰,۸۳۵	۷۳۳,۲۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱۰۹,۳۵۵	۱۵۷,۳۵۷		سود انباشته
۱۷۷,۵۵۵	۲۲۵,۵۵۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۲۸۷	۹,۴۵۳	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۸۲,۸۴۲	۲۳۵,۰۱۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۳۷۵	۴,۷۱۹	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۱,۰۷۱	۳۶,۳۳۷	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۴۴۶	۴۱,۰۵۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۶۰,۸۳۰	۳۸۶,۸۸۲	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶,۳۱۶	۱۲,۴۷۷	۲۷	مالیات پرداختی
۱۸,۶۴۸	۱۹,۱۹۵	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۳,۸۷۷	۲۸,۵۳۲	۲۹	تسهیلات مالی
۸۷۶	۱۰,۱۱۲	۳۰	پیش دریافت ها
۴۲۰,۵۴۷	۴۵۷,۱۹۸		جمع بدهی های جاری
۴۶۷,۹۹۳	۴۹۸,۲۵۴		جمع بدهی ها
۶۵۰,۸۳۵	۷۳۳,۲۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۵۸,۴۷۹	۱۴	۱۵۸,۴۶۵	۹۰,۲۶۵	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱/۱
۲۵,۳۹۱	۵,۷۴۳	۱۹,۶۴۸	۱۹,۶۴۸	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲
(۱,۰۲۸)	(۴۷۰)	(۵۵۸)	(۵۵۸)	۰	۰	سود خالص دوره ۱۴۰۲
۱۸۲,۸۴۲	۵,۲۸۷	۱۷۷,۵۵۵	۱۰۹,۳۵۵	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	سود سهام مصوب
۵۲,۷۵۰	۴,۷۴۸	۴۸,۰۰۲	۴۸,۰۰۲	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۵۸۲)	(۵۸۲)	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳
۲۳۵,۰۱۰	۹,۴۵۳	۲۲۵,۵۵۷	۱۵۷,۳۵۷	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰	سود خالص دوره ۱۴۰۳
						سود سهام مصوب
						مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۳,۷۶۹	۱۶,۳۵۱	نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۴۲۰)	(۱۶,۱۱۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۶,۳۴۹	۲۳۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳,۶۳۳	۴,۶۶۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹,۴۴۹)	(۷,۲۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۴۳)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۴,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تحویل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۸	۵۷۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸,۱۱۱)	(۶,۵۱۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۸,۲۳۸	(۶,۲۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۰۰۰	۶,۳۴۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۱,۶۸۳)	(۳۲,۰۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۵۳۲)	(۵,۴۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۵)	(۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷,۵۸۰)	(۳۱,۱۹۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۰,۶۵۸	(۳۷,۴۷۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۶۲۲	۶۷,۳۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۱	۱۰۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۷,۳۵۱	۲۹,۹۸۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره
.	۴۰,۳۶۶	معاملات غیر نقدی
		۳۱-۱

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۰۹,۰۵۲	۴۴۲,۰۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲۴,۵۰۳)	(۳۸۰,۴۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۴۵۱)	۶۱,۵۱۱		سود (زیان) ناخالص
(۴۰,۳۴۷)	(۵۲,۲۵۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۲۶۷	.	۸	سایر درآمدها
(۴۵,۵۳۱)	۹,۲۵۵		سود (زیان) عملیاتی
(۳۳۴)	.	۹	هزینه‌های مالی
۱۶,۲۳۷	۷,۶۵۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۲۹,۶۲۸)	۱۶,۹۱۲		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	(۲,۲۸۰)	۲۷-۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم
(۷۳۴)	۱۴۹		سود (زیان) پایه هر سهم:
۲۵۷	۱۲۴		عملیاتی (ریال)
(۴۷۸)	۲۷۳	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۱,۱۸۷	۱۹,۳۵۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۳۷	۶۳۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹,۳۰۴	۵۷,۴۷۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۳,۸۱۰	۱۵,۴۲۱	۱۶	پیش پرداخت ها
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۷	پیمان های در جریان پیشرفت
۱۳,۰۷۵	۳,۹۹۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳۵۹,۳۱۵	۴۴۰,۲۰۲	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۲۰	۴,۹۲۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳,۲۹۹	۵,۲۵۷	۲۱	موجود نقد
۴۳۴,۵۲۱	۴۷۴,۳۹۳		جمع دارایی های جاری
۴۹۳,۸۲۵	۵۳۱,۸۶۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۳۲,۹۶۹	۴۷,۶۰۱		سود انباشته
۱۰۱,۱۶۹	۱۱۵,۸۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۴۰۱	۲,۷۴۵	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱,۰۷۱	۳۶,۳۳۷	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۴۷۲	۳۹,۰۸۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۲۸,۰۶۸	۳۴۶,۳۸۱	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰۸	۲,۴۸۸	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۸,۱۷۸	۱۸,۱۴۵	۲۸	سود سهام پرداختنی
۷۳۰	۹,۹۶۶	۳۰	پیش دریافت ها
۳۴۷,۱۸۴	۳۷۶,۹۸۰		جمع بدهی های جاری
۳۹۲,۶۵۶	۴۱۶,۰۶۲		جمع بدهی ها
۴۹۳,۸۲۵	۵۳۱,۸۶۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۳۱,۳۵۵	۶۳,۱۵۵	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰
(۲۹,۶۲۸)	(۲۹,۶۲۸)	.	.
(۵۵۸)	(۵۵۸)	.	.
۱۰۱,۱۶۹	۳۲,۹۶۹	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰
۱۴,۶۳۲	۱۴,۶۳۲	.	.
.	.	.	.
۱۱۵,۸۰۱	۴۷,۶۰۱	۶,۲۰۰	۶۲,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص دوره ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳

سود خالص دوره ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۵,۹۶۰	(۳۸,۵۹۳)	۳۱
(۱,۵۰۵)	۰	
۲۴,۴۵۵	(۳۸,۵۹۳)	
۲۰,۶۳۳	۴,۶۶۸	
(۱,۳۰۹)	۰	
۰	(۴,۵۰۰)	
۹۶	۳۱۱	
۱۹,۴۲۰	۴۷۹	
۴۳,۸۷۵	(۳۸,۱۱۴)	
(۲,۳۵۵)	۰	
(۶۵۳)	۰	
(۳۶۵)	(۳۳)	
(۳,۳۷۳)	(۳۳)	
۴۰,۵۰۲	(۳۸,۱۴۷)	
۲,۷۲۶	۴۳,۲۹۹	
۷۱	۱۰۵	
۴۳,۲۹۹	۵,۲۵۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل مصرف از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۲۸۸۷۶ در فروردین سال ۱۳۷۵ تأسیس شد و طی شماره ۱۱۸۴۳ مورخ ۲۰/۰۱/۱۳۷۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴/۰۸/۱۳۹۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و طی نامه شماره ۲۹۲۵۱۷/۱۲۱ مورخ ۰۵/۰۹/۱۳۹۳ بازار بورس نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت شده است. ضمناً از آنجایی که حدود ۲۷/۳۸ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت تکادو (سهامی عام) هست، لذا شرکت تابان نیرو سپاهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) محسوب می‌شود. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان، خیابان پانزده خرداد، بن بست انوری (شماره ۱۰)، پلاک یک، ساختمان تابان می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- طراحی، مهندسی، ساخت و اجرای پروژه‌هایی 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 پروژه‌های عمرانی در داخل و خارج کشور
- نصب، راه‌اندازی، رگلاژ و بهره‌برداری کلیه تجهیزات مکانیکی و الکتریکی (فشار قوی- فشار ضعیف) سیستم‌های برودتی، نیروگاهی، کارگاه‌های اکسیژن، آبرسانی و فاضلاب
- بازرسی فنی و انجام تست‌های غیر مخرب در صنایع و ارائه خدمات آزمایشگاهی در زمینه (آب، برق و گاز)
- طراحی و نصب و راه‌اندازی، نگهداری و تعمیرات مستمر سیستم‌های اتوماسیون
- انجام پروژه‌های 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 زمینه‌های اندازه‌شناسی، آزمون و کالیبراسیون.
- ارائه خدمات مشاوره‌ای و آموزشی در زمینه‌های مختلف از قبیل اندازه‌شناسی، اوزان و مقیاس، کالیبراسیون، آزمون استاندارد، 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.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۱	۵۴	۸۲	۵۴
۶۱	۵۴	۸۲	۵۴

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۰۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیراتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای سرمایه گذاری‌های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده که بارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین می باشد .

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد ها و هزینه های شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد‌های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیتی در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه نافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده‌اند، به شیوه‌ای همانند زمانیکه گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد اجرای خدمات برای کارفرمایان به‌ویژه شرکت‌های فولاد مبارکه و طبق قراردادهای مبادله شده با توجه به صورت وضعیت ارسالی جهت کارفرما شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳- سایر درآمدها در هنگام وقوع شناسایی می‌گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

۳-۴-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	نرخ بازار ۷۶۴،۸۷۰ ریال	درد دسترس بودن

۳-۵-۲-

تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵-۴-

دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه‌گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می‌شود.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه‌داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۲۵٪ و ۴٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات	۴٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۵٪ و ۱، ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۳۵٪ و ۱، ۲، ۳، ۴، ۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم و نزولی

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

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/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 می‌شود.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	اندازه‌گیری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

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 می‌شوند، 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

۳-۱۱-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها 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 ۳/۹۱ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد. هیأت مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رای غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به شرکت مواد مغناطیسی تابان را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. ۷/۸ 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 هزینه‌ها

با توجه به عدم تایید و ارسال صورت وضعیت‌های تایید شده توسط پیمانکاران و کارفرما، بخشی از درآمدها و هزینه‌ها بصورت برآوردی شناسایی گردیده است.

۴-۲-۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۴-۲-۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۰	۰	۲۲۴,۲۵۶	۳۰۳,۶۶۵	۵-۱	فروش خالص
۲۹۸,۰۲۷	۴۲۷,۳۱۰	۲۹۷,۲۳۶	۴۲۶,۶۰۲	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۱۱,۰۲۵	۱۴,۷۰۰	۰	۰	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۳۰۹,۰۵۲	۴۴۲,۰۱۰	۵۲۱,۴۹۲	۷۳۰,۲۶۷		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۱۴,۹۰۴	۲,۵۲۶,۰۹۳	۲۳۸,۴۷۸	۲,۳۳۱,۲۹۱	تعداد	رینگ
۱,۱۱۷	۱۵,۴۳۰	۴۶,۷۴۷	۱۰۴,۸۹۰	کیلوگرم	پودر مغناطیسی
۳,۳۴۷	۱۰۸,۷۷۷	۰	۰	تعداد	قرص پژو
۴,۴۳۵	۴۶,۸۰۰	۱۸,۳۵۴	۳۴۴,۹۶۱	تعداد	بلوک
۴۵۳	۳,۳۰۸	۸۶	۱,۱۶۴	تعداد	سایر
۲۲۴,۲۵۶		۳۰۳,۶۶۵			

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۹,۴۳۲	۴۵,۲۹۹	۲۹,۴۳۲	۴۵,۲۹۹		قرارداد تعمیرات فولاد مبارکه
۲۲۴,۰۲۸	۲۲۹,۲۷۴	۲۲۳,۲۳۷	۲۲۸,۵۶۶		خدمات الکتریکی کارگاه اشترجان
۲۴,۲۴۴	۷,۸۶۴	۲۴,۲۴۴	۷,۸۶۴		خدمات پالت کار فولاد مبارکه
۲۰,۳۲۳	۶۴,۰۹۲	۲۰,۳۲۳	۶۴,۰۹۲		قرارداد تعمیر و بازسازی غلتکهای فولاد مبارکه
۰	۸۰,۷۸۱	۰	۸۰,۷۸۱		سایر
۲۹۸,۰۲۷	۴۲۷,۳۱۰	۲۹۷,۲۳۶	۴۲۶,۶۰۲		

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱,۰۲۵	۱۴,۷۰۰	سود سهام شرکت فرعی
۱۱,۰۲۵	۱۴,۷۰۰	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲۹٪	۱۵۲,۷۱۵	۲۰٪	۱۴۵,۵۵۳	اشخاص وابسته
۷۱٪	۳۶۸,۷۷۷	۸۰٪	۵۸۴,۷۱۴	سایر اشخاص
	<u>۵۲۱,۴۹۲</u>		<u>۷۳۰,۲۶۷</u>	
شرکت				
۱٪	۷۹۱	۱٪	۷۰۸	شرکت های گروه
۵۱٪	۱۵۲,۷۱۵	۳۴٪	۱۴۵,۵۵۳	سایر اشخاص وابسته
۴۸٪	۱۴۴,۵۲۱	۱۸٪	۲۸۱,۰۴۹	سایر اشخاص
	<u>۲۹۸,۰۲۷</u>		<u>۴۲۷,۳۱۰</u>	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۴۰۲				۱۴۰۳				درآمد انباشته تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد انباشته تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	درآمد انباشته تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد انباشته تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه										
گروه محصولات										
۰.۴۳	۹۳,۳۰۰	(۱۲۱,۶۰۴)	۲۱۴,۹۰۴	۴۱	۵۱,۱۶۶	(۱۸۷,۳۱۲)	۲۳۸,۴۷۸	۲۱۴,۹۰۴	۴۵۳,۳۸۲	رینگ
۰.۲۳	۲۵۲	(۸۶۵)	۱,۱۱۷	۱۶	۲۰,۴۷۸	(۲۶,۲۶۹)	۴۶,۷۴۷	۱,۱۱۷	۴۷,۸۶۴	پودر مغناطیسی
۰.۸۷	۲,۹۰۷	(۴۴۰)	۳,۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۷	۳,۳۴۷	قرص پژو
۰.۲۹	۱,۲۷۶	(۳,۱۵۹)	۴,۴۳۵	۵	۶,۷۸۳	(۱۱,۵۷۱)	۱۸,۳۵۴	۴,۴۳۵	۲۲,۷۸۹	بلوک
۰.۴۲	۱۸۹	(۲۶۴)	۴۵۳	۰	(۷)	(۹۳)	۸۶	۴۵۳	۵۳۹	سایر
۰.۴۴	۹۷,۹۲۴	(۱۲۶,۳۳۲)	۲۲۴,۲۵۶	۶۳	۷۸,۴۲۰	(۲۲۵,۲۴۵)	۳۰۳,۶۶۵	۲۲۴,۲۵۶	۵۲۷,۹۲۱	
گروه خدمات										
(۰.۸)	(۱۷,۲۵۸)	(۲۴۰,۴۹۵)	۲۲۳,۲۳۷	۲۰	۲۵,۵۳۸	(۲۰۳,۰۲۸)	۲۲۸,۵۶۶	۷۹۹,۶۹۸	۱,۰۲۸,۲۶۴	خدمات الکتریکی کارگاه اشترجان
(۰.۵)	(۱,۴۳۴)	(۳۰,۸۶۶)	۲۹,۴۳۲	۴	۵,۱۸۶	(۴۰,۱۱۳)	۴۵,۲۹۹	۱,۴۱۴,۵۱۰	۱,۴۵۹,۸۰۹	قرارداد تعمیرات فولاد مبارکه
۰.۰۲	۵۸۸	(۲۳,۶۵۶)	۲۴,۲۴۴	۱	۹۰۰	(۶,۹۶۴)	۷,۸۶۴	۳۲,۸۴۴	۴۰,۷۰۸	خدمات پالت کار فولاد مبارکه
(۰.۴۱)	(۸,۳۷۲)	(۲۸,۶۹۵)	۲۰,۳۲۳	۶	۷,۳۳۷	(۵۶,۷۵۵)	۶۴,۰۹۲	۲۰,۳۲۳	۸۴,۴۱۵	قرارداد تعمیر و بازسازی غلتکهای فولاد مبارکه
.	.	.	.	۰	.	.	.	۲۱,۹۰۶	۲۱,۹۰۶	قرارداد جرفقیل فولاد مبارکه
.	.	.	.	۶	۷,۷۲۳	(۷۳,۰۵۸)	۸۰,۷۸۱	۶,۸۲۳	۸۷,۶۰۴	سایر
(۰.۹)	(۲۶,۴۷۶)	(۳۲۳,۷۱۲)	۲۹۷,۲۳۶	۳۷	۴۶,۶۸۴	(۳۷۹,۹۱۸)	۴۲۶,۶۰۲	۲,۲۹۶,۱۰۴	۲,۷۲۲,۷۰۶	
۰.۱۴	۷۱,۴۴۸	(۴۵۰,۰۴۴)	۵۲۱,۴۹۲	۱۰۰	۱۲۵,۱۰۴	(۶۰۵,۱۶۳)	۷۳۰,۲۶۷	۲,۵۲۰,۳۶۰	۳,۲۵۰,۶۲۷	
شرکت										
گروه خدمات										
(۰.۸)	(۱۷,۲۵۸)	(۲۴۱,۲۸۶)	۲۲۴,۰۲۸	۴۳	۲۶,۲۴۶	(۲۰۳,۰۲۸)	۲۲۹,۲۷۴	۸۰۱,۲۵۱	۱,۰۳۰,۵۲۵	خدمات الکتریکی کارگاه اشترجان
(۰.۵)	(۱,۴۳۴)	(۳۰,۸۶۶)	۲۹,۴۳۲	۸	۵,۱۸۶	(۴۰,۱۱۳)	۴۵,۲۹۹	۱,۴۱۴,۵۱۰	۱,۴۵۹,۸۰۹	قرارداد تعمیرات فولاد مبارکه
۰.۰۲	۵۸۸	(۲۳,۶۵۶)	۲۴,۲۴۴	۱	۹۰۰	(۶,۹۶۴)	۷,۸۶۴	۳۲,۸۴۴	۴۰,۷۰۸	خدمات پالت کار فولاد مبارکه
(۰.۴۱)	(۸,۳۷۲)	(۲۸,۶۹۵)	۲۰,۳۲۳	۱۲	۷,۳۳۷	(۵۶,۷۵۵)	۶۴,۰۹۲	۲۰,۳۲۳	۸۴,۴۱۵	قرارداد تعمیر و بازسازی غلتکهای فولاد مبارکه
۰.۰۰	.	.	.	۰	.	.	.	۲۱,۹۰۶	۲۱,۹۰۶	جرفقیل فولاد مبارکه
۰.۰۰	.	.	.	۳۶	۲۱,۸۴۲	(۷۳,۶۳۹)	۹۵,۴۸۱	۶,۸۲۳	۱۰,۲۳۰۴	سایر
(۰.۹)	(۲۶,۴۷۶)	(۳۲۴,۵۰۳)	۲۹۸,۰۲۷	۱۰۰	۶۱,۵۱۱	(۳۸۰,۴۹۹)	۴۴۲,۰۱۰	۲,۲۹۷,۶۵۷	۲,۷۳۹,۶۶۷	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۶,۰۳۱	۸۰,۴۲۰	۱۰۵,۵۴۹	۱۶۴,۶۱۸	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۵۲,۸۷۰	۱۴۷,۵۱۶	۱۸۹,۶۵۴	۲۰۶,۶۵۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱۱۵,۶۰۲	۱۵۲,۵۶۳	۱۷۶,۳۹۴	۲۶۴,۷۰۰	۶-۲	سربار مستقیم
۳۲۴,۵۰۳	۳۸۰,۴۹۹	۴۷۱,۵۹۷	۶۳۵,۹۷۱		
.	.	۱,۶۵۷	۱۳,۰۷۳		کالای در جریان ساخت اول دوره
.	.	(۱۳,۰۷۳)	(۹,۵۷۰)		کالای در جریان ساخت پایان دوره
۳۲۴,۵۰۳	۳۸۰,۴۹۹	۴۶۰,۱۸۱	۶۳۹,۴۷۴		کالای ساخته شده
.	.	۴,۹۶۷	۱۵,۱۰۴		کالای ساخته شده ابتدای دوره
.	.	(۱۵,۱۰۴)	(۴۹,۴۱۵)		کالای ساخته شده پایان دوره
۳۲۴,۵۰۳	۳۸۰,۴۹۹	۴۵۰,۰۴۴	۶۰۵,۱۶۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	گروه
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم		
.	۱۲۲,۷۳۹	.	۱۷۳,۹۲۸		حقوق ، دستمزد و مزایا
.	۱۳,۹۲۴	.	۱۳,۰۹۳		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۶۵۳	۵۲,۹۹۱		۱۹,۶۳۲	۶-۲-۱	سایر مزایای حقوق
۲۱,۱۵۲	.	۲۱,۳۴۸	.		بیمه سهم کارفرما
۶,۹۵۰	.	۴۹,۷۸۸	.	۶-۲-۲	خرید خدمات پیمانکاران
.	.	۹,۱۰۳	.		حقوق غیر عملیاتی
۸,۶۹۸	.	۱۲,۶۱۴	.		غذای کارکنان
۷,۴۵۶	.	۷,۳۳۲	.		حق الزحمه رانندگان پیمانی
۴۴,۶۱۰	.	۱۶,۳۸۸	.		لوازم ، قطعات و ابزار مصرفی
۵,۱۴۷	.	۱۹,۸۴۴	.		استهلاک
۳,۰۸۲	.	۱۲,۱۷۳	.		هزینه های رفاهی ، بهداشتی و تشویقی و اهدائی
۳,۹۲۴	.	۱۲,۰۳۲	.		کرایه و حمل و نقل بار
۳,۳۱۷	.	۵,۴۸۱	.		سرویس ایاب و ذهاب
۲۲,۶۹۴	.	۳۵,۲۷۲	.		سوخت و تعمیرات ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱,۰۴۶	.	۳۷۰	.		هزینه ماموریت پرسنل
۶,۹۷۰	.	۹,۷۴۵	.		هزینه آب ، برق ، سوخت و انرژی
۵۴۵	.	۶,۹۹۷	.		هزینه های درمان پرسنل
۳,۸۲۴	.	۲,۴۲۱	.		لوازم ایمنی
۸,۴۱۴	.	۷,۰۵۷	.		هزینه حق الزحمه مشاورین
۲۰,۹۱۲	.	۳۶,۷۳۵	.		سایر هزینه ها
۱۷۶,۳۹۴	۱۸۹,۶۵۴	۲۶۴,۷۰۰	۲۰۶,۶۵۳		

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	شرکت
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم		
.	۸۵,۹۵۵	.	۱۱۴,۷۹۱		حقوق ، دستمزد و مزایا
.	۱۳,۹۲۴	.	۱۳,۰۹۳		مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۵۲,۹۹۱	.	۱۹,۶۳۲	۶-۲-۱	سایر مزایای حقوق
۲۱,۱۵۲	.	۲۱,۳۴۸	.		بیمه سهم کارفرما
۶,۹۵۰	.	۴۹,۷۸۸	.	۶-۲-۲	خرید خدمات پیمانکاران
۵,۱۷۱	.	۱۲,۶۱۴	.		غذای کارکنان
۷,۴۵۶	.	۷,۳۳۲	.		حق الزحمه رانندگان پیمانی
۲۹,۵۶۹	.	۲,۹۷۴	.		لوازم ، قطعات و ابزار مصرفی
۱,۵۱۷	.	۱,۶۱۳	.		استهلاک
۳,۰۸۲	.	۳,۰۳۵	.		هزینه های رفاهی ، بهداشتی و تشویقی و اهدائی
۱,۷۶۹	.	۷,۴۷۵	.		کرایه و حمل و نقل بار
۶۶۶	.	۸۷۰	.		سرویس ایاب و ذهاب
۳,۱۴۸	.	۴,۱۵۰	.		سوخت و تعمیرات
۱,۰۴۶	.	۳۷۰	.		هزینه ماموریت پرسنل
۲,۶۹۰	.	۲,۷۷۶	.		هزینه آب ، برق ، سوخت و انرژی
۵۴۵	.	۶,۹۹۷	.		هزینه های درمان پرسنل
۳,۸۲۴	.	۲,۴۲۱	.		لوازم ایمنی
۵,۱۸۸	.	۲,۱۴۲	.		هزینه حق الزحمه مشاورین
۲۱,۸۲۹	.	۲۶,۶۵۸	.		سایر هزینه ها
۱۱۵,۶۰۲	۱۵۲,۸۷۰	۱۵۲,۵۶۳	۱۴۷,۵۱۶		

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

۶-۲-۲- خرید خدمات پیمانکاران عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های (خدمات) پیمانکاران واقع در کارگاه اشترجان و سایر پروژه های فولاد مبارکه اصفهان می باشد. لازم به ذکر می باشد افزایش هزینه مذکور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات دریافتی می باشد.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۱,۸۹۱	۳۹,۵۶۶	۳۰,۹۱۶	۵۴,۵۲۰
۱,۴۴۶	۲,۳۲۹	۱,۴۴۶	۲,۳۲۹
۲۴۱	۲۲۰	۲۴۱	۲۲۰
۲,۳۲۸	۰	۲,۳۲۸	۰
۱,۵۳۶	۱,۹۲۹	۱,۵۳۶	۱,۹۲۹
۹۳۰	۰	۹۳۰	۰
۷۴۶	۲۱۰	۷۴۶	۲۱۰
۱	۰	۱	۰
۱۶۳	۶۷۹	۴۷۴	۸۵۴
۱,۳۹۸	۱,۴۰۴	۱,۹۵۸	۲,۴۸۴
۱	۰	۱	۰
۱,۲۹۶	۰	۱,۲۹۶	۰
۱,۳۵۰	۰	۱,۳۵۰	۰
۴۵	۰	۴۵	۰
۶,۹۷۵	۵,۹۱۹	۹,۲۵۰	۱۰,۰۰۵
۴۰,۳۴۷	۵۲,۲۵۶	۵۲,۵۱۸	۷۲,۵۵۱

حقوق ، دستمزد و مزایا
غذای کارکنان
استهلاک
پاداش مالی و هیئت مدیره
هزینه اداره امور سهام
حق الزحمه رانندگان پیمانی
حق الزحمه مشاورین
پست و مخابرات
مواد ، ملزومات و لوازم مصرفی
حق حضور اعضای هیات مدیره
تعمیر و نگهداری دارایی ها
حق الزحمه خدمات
صدور و تمدید ضمانتنامه ها
کارمزد خدمات بانکی
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰,۲۶۷	۰	۱۰,۶۴۴	۰
۱۰,۲۶۷	۰	۱۰,۶۴۴	۰

۸ - سایر درآمدها

فروش ضایعات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۳۴	۰	۳,۱۱۹	۵,۴۴۶
۳۳۴	۰	۳,۱۱۹	۵,۴۴۶

۹ - هزینه های مالی

وام های دریافتی بانکها

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۶	۳۱۱	۱۴۸	۵۷۷
۲۰,۴۷۸	۴,۶۶۸	۲۳,۴۷۸	۴,۶۶۸
.	.	۱,۶۴۴	.
(۴,۵۷۵)	.	(۴,۵۷۵)	.
۷۱	۱۰۵	۷۱	۱۰۵
۱۶۷	۲,۵۷۳	۱۶۷	۲,۵۷۳
۱۶,۲۳۷	۷,۶۵۷	۲۰,۹۳۳	۷,۹۲۳

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود حاصل از فروش مواد اولیه
هزینه مشاغل سخت و زیان آور
سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
(۴۵,۵۳۱)	۹,۲۵۵	۲۹,۱۹۷	۵۲,۵۵۳
.	.	(۲۱,۴۳۸)	.
.	.	(۵,۵۴۴)	(۴,۷۲۹)
(۴۵,۵۳۱)	۹,۲۵۵	۲,۲۱۵	۴۷,۸۲۴
۱۵,۹۰۳	۷,۶۵۷	۱۸,۱۹۱	۲,۴۷۷
.	.	(۵۵۹)	(۲,۲۸۰)
.	.	(۱۹۹)	(۱۹)
۱۵,۹۰۳	۷,۶۵۷	۱۷,۴۳۳	۱۷۸
(۲۹,۶۲۸)	۱۶,۹۱۲	۴۷,۳۸۸	۵۵,۰۳۰
.	(۲,۲۸۰)	(۲۱,۹۹۷)	(۲,۲۸۰)
.	.	(۵,۷۴۳)	(۴,۷۴۸)
(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲	۱۹,۶۴۸	۴۸,۰۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
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

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

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تاسیسات	ابزار آلات	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۱۰۷,۲۳۲	۱۰,۲۰۳	۲,۸۰۶	۹۴,۲۲۳	۳,۸۹۰	۲۶,۲۶۶	۹,۴۵۹	۲,۵۱۹	۳۰,۸۹۵	۱۰,۴۵۲	۱۰,۷۴۲	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۲۹,۴۴۹	۴,۵۶۱	.	۲۴,۸۸۸	۹۲۱	۵۴۸	۱,۶۷۸	۱۸۶	۲۱,۴۴۱	۱۱۴	.	افزایش
(۳,۰۵۹)	.	.	(۳,۰۵۹)	.	.	.	.	(۳,۰۵۹)	.	.	واگذار شده
۱۳۳,۶۲۲	۱۴,۷۶۴	۲,۸۰۶	۱۱۶,۰۵۲	۴,۸۱۱	۲۶,۸۱۴	۱۱,۱۳۷	۲,۷۰۵	۴۹,۲۷۷	۱۰,۵۶۶	۱۰,۷۴۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۲۵,۵۷۲	۳,۵۴۵	۱,۱۲۹	۲۰,۸۹۸	۴۶۰	۲۹	۳,۱۷۲	.	۱۵,۳۸۶	۱,۸۵۱	.	افزایش
(۱۸,۳۰۹)	(۱۸,۳۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات
.	.	(۷۷۱)	۷۷۱	۳۸۰	۳۹۱	.	.	.	.	.	نقل و اتصالات
(۲۵۲)	.	.	(۲۵۲)	.	.	.	(۲۵۲)	.	.	.	واگذار شده
۱۴۰,۶۳۳	.	۳,۱۶۴	۱۳۷,۴۶۹	۵,۶۵۱	۲۷,۲۳۴	۱۴,۳۰۹	۲,۴۵۳	۶۴,۶۶۳	۱۲,۴۱۷	۱۰,۷۴۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
											استهلاک انباشته
۵۷,۸۳۴	.	.	۵۷,۸۳۴	۲,۰۱۷	۱۳,۹۲۰	۵,۳۵۸	۲,۳۲۸	۲۷,۸۸۲	۶,۳۲۹	.	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۵,۳۳۰	.	.	۵,۳۳۰	۲۸۶	۱,۷۶۵	۸۳۰	۴۹	۱,۵۷۹	۸۲۱	.	استهلاک
(۲,۹۰۴)	.	.	(۲,۹۰۴)	.	.	.	.	(۲,۹۰۴)	.	.	واگذار شده
۶۰,۲۶۰	.	.	۶۰,۲۶۰	۲,۳۰۳	۱۵,۶۸۵	۶,۱۸۸	۲,۳۷۷	۲۶,۵۵۷	۷,۱۵۰	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۱۹,۹۹۶	.	.	۱۹,۹۹۶	۷۴۰	۱,۷۱۶	۱,۳۳۶	۳۵	۱۳,۴۷۵	۲,۶۹۴	.	استهلاک
(۲۵۲)	.	.	(۲۵۲)	.	.	.	(۲۵۲)	.	.	.	واگذار شده
۸۰,۰۰۴	.	.	۸۰,۰۰۴	۳,۰۴۳	۱۷,۴۰۱	۷,۵۲۴	۲,۱۶۰	۴۰,۰۲۲	۹,۸۴۴	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۶۰,۶۲۹	.	۳,۱۶۴	۵۷,۴۶۵	۲,۶۰۸	۹,۸۳۳	۶,۷۸۵	۲۹۳	۲۴,۶۳۱	۲,۵۷۳	۱۰,۷۴۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۷۳,۳۶۲	۱۴,۷۶۴	۲,۸۰۶	۵۵,۷۹۲	۲,۵۰۸	۱۱,۱۲۹	۴,۹۴۹	۳۲۸	۲۲,۷۲۰	۳,۴۱۶	۱۰,۷۴۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
									بهای تمام شده
۴۴,۹۰۳	۱۵۵	۴۴,۷۴۸	۱۴,۳۰۵	۷,۹۱۱	۲,۳۷۰	۵,۷۲۴	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۱,۳۰۹	.	۱,۳۰۹	۴۱۸	۷۰۵	۱۸۶	.	.	.	افزایش
(۲,۸۵۹)	.	(۲,۸۵۹)	.	.	.	(۲,۸۵۹)	.	.	واگذار شده
۴۳,۳۵۳	۱۵۵	۴۳,۱۹۸	۱۴,۷۲۳	۸,۶۱۶	۲,۵۵۶	۲,۸۶۵	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
.	.	.	.	.	.	.	.	.	افزایش
(۲۵۲)	.	(۲۵۲)	.	.	(۲۵۲)	.	.	.	واگذار شده
۴۳,۱۰۱	۱۵۵	۴۲,۹۴۶	۱۴,۷۲۳	۸,۶۱۶	۲,۳۰۴	۲,۸۶۵	۵,۱۳۶	۹,۳۰۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
									استهلاک انباشته
۲۳,۱۱۳	.	۲۳,۱۱۳	۹,۰۳۰	۴,۴۰۱	۲,۱۷۹	۵,۲۹۶	۲,۳۰۷	.	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۱,۷۵۷	.	۱,۷۵۷	۱,۰۰۵	۴۸۸	۴۹	۳۳	۱۸۲	.	استهلاک
(۲,۷۰۴)	.	(۲,۷۰۴)	.	.	.	(۲,۷۰۴)	.	.	واگذار شده
۲۲,۱۶۶	.	۲۲,۱۶۶	۱۰,۰۳۵	۴,۸۸۹	۲,۲۲۸	۲,۶۲۵	۲,۳۸۹	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۱,۸۳۴	.	۱,۸۳۴	۸۹۹	۶۵۱	۳۵	۷۵	۱۷۴	.	استهلاک
(۲۵۲)	.	(۲۵۲)	.	.	(۲۵۲)	.	.	.	واگذار شده
۲۳,۷۴۸	.	۲۳,۷۴۸	۱۰,۹۳۴	۵,۵۴۰	۲,۰۱۱	۲,۷۰۰	۲,۵۶۳	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۱۹,۳۵۳	۱۵۵	۱۹,۱۹۸	۳,۷۸۹	۳,۰۷۶	۲۹۳	۱۶۵	۲,۵۷۳	۹,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۲۱,۱۸۷	۱۵۵	۲۱,۰۳۲	۴,۶۸۸	۳,۷۲۷	۳۲۸	۲۴۰	۲,۷۴۷	۹,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۵۷,۵۵۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۹۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- وسایط نقلیه شرکت تا مبلغ ۳۲,۴۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.

۱۲-۵- افزایش ساختمان گروه مربوط به خرید عایق پشم شیشه و پوشش سقف سوله به مبلغ ۱,۸۵۱ میلیون ریال می باشد

۱۲-۶- افزایش اثاثیه و منصوبات گروه مربوط به خرید کیس کامپیوتر و مانیتور ، ۱۲ عدد دوربین ، ۶ عدد صدلی ، ۲ دستگاه یخچال و یک عدد آبگرمکن دیواری یک عدد گوشی همراه ۲ عدد کولر گازی و آبی ۲ عدد بخاری گازی به مبلغ ۳,۱۷۲ میلیون ریال می باشد

۱۲-۷- افزایش ماشین آلات کارخانه مربوط به خرید ۲ عدد پمپ و کیوم چرخ جرثقیل ، ۱۹ عدد المنت کوره، لوازم پرس ۶ و تعمیرات کوره به مبلغ ۱۵,۳۸۵ میلیون ریال می باشد

۱۲-۸- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات مربوط به تعمیراساسی کمپرسور هوا ، ۱ عدد تانکر گازوئیل و خرید یک عدد وان به مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال می باشد

۱۲-۹- دارایی در جریان تکمیل شامل خرید لوله جهت ساخت کوره دوار آزمایشی می باشد.

۱۲-۱۰- کاهش در پیش پرداخت های سرمایه ای ، عمدتاً بابت برگشت وجه پرداختی به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه و تجهیزات سپراتور می باشد.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه	
	مخارج انباشته ۱۴۰۲	مخارج انباشته ۱۴۰۳		تکمیل	۱۴۰۲		۱۴۰۳
بدون تاثیر با اهمیت	۲,۶۵۱	۳,۰۰۹	۰	۱۴۰۴	۳۵	۳۵	قالبهای پرس
بدون تاثیر با اهمیت	۱۵۵	۱۵۵	۰	۰	۱۰	۱۰	دیوار کشی زمین بابا شیخعلی
	<u>۲,۸۰۶</u>	<u>۳,۱۶۴</u>	<u>۰</u>				
بدون تاثیر با اهمیت	۱۵۵	۱۵۵	۰		۱۰	۱۰	شرکت دیوار کشی زمین بابا شیخعلی
	<u>۱۵۵</u>	<u>۱۵۵</u>					

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - دارایی‌های نامشهود

۱۳-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۹,۳۰۷	۲۷۲	۹,۰۳۵	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۲,۴۴۳	۱۸۳	۲,۲۶۰	افزایش
۱۱,۷۵۰	۴۵۵	۱۱,۲۹۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۰			افزایش
۱۱,۷۵۰	۴۵۵	۱۱,۲۹۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۷,۷۴۱	۲۶۸	۷,۴۷۳	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۵۸	۵۸	۰	استهلاک
۷,۷۹۹	۳۲۶	۷,۴۷۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۶۹	۶۹	۰	استهلاک
۷,۸۶۸	۳۹۵	۷,۴۷۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۳,۸۸۲	۶۰	۳,۸۲۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۳,۹۵۱	۱۲۹	۳,۸۲۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۰	۰	۰	افزایش
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۰	۰	۰	افزایش
۸۴۸	۱۸۵	۶۶۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۲۱۱	۱۸۵	۲۶	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۰	۰	۰	استهلاک
۲۱۱	۱۸۵	۲۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۰	۰	۰	استهلاک
۲۱۱	۱۸۵	۲۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۶۳۷	۰	۶۳۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۶۳۷	۰	۶۳۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	۰	۳۲,۶۳۹	۹۱	۲۰,۹۹۹,۷۶۹	-
۳۲,۶۳۹	۳۲,۶۳۹	۰	۳۲,۶۳۹			

شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان (سهامی خاص)

۱۴-۱- تجمیع اطلاعات

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

۱۴-۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت		فعالیت اصلی	نام شرکت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۱,۳	۹۱,۳	اصفهان شهرک صنعتی اشرجان	تولید آهنربای سرامیکی	شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان (سهامی خاص)

۱۵- سایر سرمایه گذاری بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۱۵-۱
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
۴,۴۷۷	۴,۴۷۷	۰	۴,۴۷۷	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱ شرکت مبدل ساز صفاهان (سهامی خاص)
۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی بین المللی تکادو (سهامی خاص)
۵۴	۵۴	۰	۵۴	۱	۷۵,۰۰۰	صندوق توسعه پژوهش و فناوری استان اصفهان
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱,۴	۱۰	شرکت مهندسی بین المللی پیشگامان فناوری اسپادانا (سهامی خاص)
۰	۰	(۷)	۷	۶,۹	۷,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی بین المللی تکادو (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	-	۱۰۰	شرکت مهندسی ساخت صنایع فولاد سایا (سهامی خاص)
۰	۰	(۴,۸۱۵)	۴,۸۱۵	۱۹,۰۷	۴,۸۱۵,۰۰۰	شرکت نارین نیرو (سهامی خاص)
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	(۴,۸۲۲)	۹,۶۶۳			

۱-۱-۱۵- با توجه به عدم فعالیت شرکت مبدل ساز صفاهان (سهامی خاص) در سنوات اخیر، در صورت های مالی تلفیقی منظور نشده است.

۱-۱-۱۵-۲- شرکت های سرمایه پذیر تماماً شرکت های سهامی خاص بوده و سهام آنها در زمره سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورسی نمی باشد.

۱-۱-۱۵-۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷,۴۲۷	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷	۱۶-۱	شرکت تولید نیروی برق بیستون
۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	۱۶-۲	شرکت تولید نیروی برق اصفهان
۱۳,۴۱۱	۱۳,۴۱۱	۱۳,۴۱۱	۱۳,۴۱۱		پیش پرداخت مالیات
.	.	۲۸۲	۲۸۲		شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۱,۶۴۶	۹۷۷		احسان سهرابی-خرید ساچمه
		.	۸۰۰		همکاران سیستم
۱,۴۰۵	۳,۰۱۶	۲,۳۶۵	۳,۶۴۷		سایر
(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)		مالیات پرداختنی
۱۳,۸۱۰	۱۵,۴۲۱	۱۶,۶۹۸	۱۸,۱۱۱		

- ۱۶-۱- پیش پرداخت سفارشات شرکت تولید نیروی برق بیستون عمدتاً مرتبط با قرارداد فروش سیل‌های هیدروژن برای آن شرکت می‌باشد.
 ۱۶-۲- پیش پرداخت سفارشات شرکت تولید نیروی برق اصفهان مرتبط با قرارداد خرید پره‌های ردیف ۹ و ۱۰ کمپرسورها برای آن شرکت می‌باشد.
 ۱۶-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۶۹۰ میلیون ریال از مانده حساب فوق مربوط به گروه و ۲,۰۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی تسویه شده است.

۱۷- پیمان های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۱۷-۱	قراردادهای فولاد مبارکه
۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲		

- ۱۷-۱- دار در جریان ساحت مربوط به هزینه های انجام شده در پروژه برق رسانی فولاد سازی و نورد پیوسته سبا می‌باشد که در تاریخ تهیه صورت های مالی از بابت آن درآمد یا هزینه‌ای شناسایی نشده است لازم به ذکر می باشد اراء صورت وضعیت بابت قراردادهای مذکور و وصول وجوه آن در حال پیگیری می باشد

۱۸ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۲,۹۸۹	۳,۹۰۵	۳۱,۰۸۸	۱۵,۰۴۱		قطعات و ملزومات مصرفی
۵۵	۵۵	۱۵,۱۰۴	۴۹,۴۱۵		کالای ساخته شده
.	.	۱۳,۰۷۳	۹,۵۷۰		کالای در جریان ساخت
.	.	۳,۱۰۴	۱۱,۷۸۳		موجودی های مواد اولیه و بسته بندی
۳۱	۳۱	۳,۸۴۸	۳۱		سایر موجودی ها
۱۳,۰۷۵	۳,۹۹۱	۶۶,۲۱۷	۸۵,۸۴۰		

- ۱۸-۱- 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 می‌باشد.

- ۱۸-۲- موجودی مواد و کالا گروه در تاریخ تهیه صورت های مالی در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۷۹۷,۲۵۰ میلیون ریال (شرکت ۷۶۶,۸۰۰ میلیون ریال و شرکت فرعی ۳۰,۴۵۰ میلیون ریال) دارای پوشش بیمه ای می باشد

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۸,۶۳۶	۵۸,۷۱۲	۰	۵۸,۷۱۲	شرکت صنایع الکترونیکی صوت ماستر
۷,۱۴۰	۰	۰	۰	شرکت موج افزار جنوب-فروش قطعه
۰	۷,۷۲۲	۰	۷,۷۲۲	قاسم قاسمی_فروش بلوک
۱,۴۰۰	۰	۰	۰	آقای مجید نقاش زرگریان-فروش قطعه
۱۷,۱۷۶	۶۶,۴۳۴	۰	۶۶,۴۳۴	
حسابهای دریافتنی				
۱۳۶,۹۸۱	۱۴۸,۶۶۴	۰	۱۴۸,۶۶۴	شرکت فولاد مبارکه
۰	۲۶,۱۱۳	۰	۲۶,۱۱۳	شرکت موج افزار جنوب-فروش قطعه
۳۹,۶۶۶	۴۶۶	۰	۴۶۶	شرکت صنایع الکترونیکی صوت ماستر
۰	۷۳۲	۰	۷۳۲	احمد مصور_فروش رینگ
۱۱,۰۶۵	۶,۰۵۹	۰	۶,۰۵۹	شرکت معدنی مبین
۱۱,۰۱۶	۹,۵۰۹	۰	۹,۵۰۹	فولادسیرجان ایرانیان
۱,۴۵۰	۰	۰	۰	معادن سنگ آهن احیا - اشخاص وابسته
۵۳,۱۸۳	۷۳,۷۹۹	(۳,۵۳۴)	۷۷,۲۳۳	سایر
۲۵۳,۳۶۱	۲۶۵,۳۴۲	(۳,۵۳۴)	۲۶۸,۸۰۸	
۲۷۰,۵۳۷	۳۳۱,۷۷۶	(۳,۵۳۴)	۳۳۵,۳۱۰	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۱۶۴	۲,۱۶۴	۰	۲,۱۶۴	سایر اشخاص
۱۶۴	۲,۱۶۴	۰	۲,۱۶۴	
حسابهای دریافتنی				
۷۲,۵۷۶	۷۶,۲۸۶	(۸۷)	۷۶,۳۷۳	۱۹-۲-۲ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۹,۸۸۸	۴۵,۳۱۹	۰	۴۵,۳۱۹	سپرده حسن انجام کار
۳,۷۷۱	۵,۰۵۴	۰	۵,۰۵۴	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه)
۳,۳۵۲	۳,۰۷۴	۰	۳,۰۷۴	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۳,۱۳۲	۴,۵۴۲	۰	۴,۵۴۲	۱۹-۲-۳ سپرده نزد بانکها
۳۵۵	۳,۸۳۷	(۱,۳۰۵)	۵,۱۴۲	۳۴-۲ اشخاص وابسته
۳۹,۶۱۸	۴۸,۴۰۶	۰	۴۸,۴۰۶	سایر
۱۴۲,۶۹۲	۱۸۶,۵۱۸	(۱,۳۹۲)	۱۸۷,۹۱۰	
۱۴۲,۸۵۶	۱۸۸,۶۸۲	(۱,۳۹۲)	۱۹۰,۰۷۴	
۴۱۳,۳۹۳	۵۲۰,۴۵۸	(۴,۹۲۶)	۵۲۵,۳۸۴	

۱۹-۱-۱- مانده دریافتنی های گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۳۷,۵۳۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
				تجاری
				حساب های دریافتنی
۱۳۶,۹۸۱	۱۴۸,۶۶۴	.	۱۴۸,۶۶۴	۳۴-۴ شرکت فولاد مبارکه
	۱۴,۷۵۷		۱۴,۷۵۷	شرکت نظم آوران صنعت گل گهر
۱۱,۰۶۵	۶,۰۵۹	.	۶,۰۵۹	معدنی مبین (مس میدوک)
۱۱,۰۱۶	۹,۵۰۹	.	۹,۵۰۹	فولادسیرجان ایرانیان
۹,۱۵۴	.	.	.	شرکت صدرا سپهر اسپادانا
۱,۴۵۰	.	.	.	معادن سنگ آهن احیا - اشخاص وابسته
۳۶,۲۵۹	۵۵,۱۶۳	(۳,۵۳۴)	۵۸,۶۹۷	سایر
۲۰۵,۹۲۵	۲۳۴,۱۵۲	(۳,۵۳۴)	۲۳۷,۶۸۶	
				سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
۴,۷۶۶	۴,۷۶۶	.	۴,۷۶۶	شرکت گسترش مواد مغناطیس-اشخاص وابسته
۱۶۴	۱۶۴	.	۱۶۴	سایر
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	.	۴,۹۳۰	
				حساب های دریافتنی
۷۲,۵۷۶	۷۶,۲۸۶	(۸۷)	۷۶,۳۷۳	۱۹-۲-۲ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۹,۸۸۸	۴۵,۳۱۹	.	۴۵,۳۱۹	۱۹-۲-۲-۳ سپرده حسن انجام کار
۸,۶۵۱	۲۱,۰۱۰	(۱,۳۰۵)	۲۲,۳۱۵	۳۴-۴ اشخاص وابسته
۳,۳۵۲	۳,۰۷۴	.	۳,۰۷۴	سپرده تضمین پیش پرداخت قراردادها
۳,۱۳۹	۳,۷۹۳	.	۳,۷۹۳	بدهی کارکنان (وام، مساعده و بیمه)
۳,۱۳۲	۴,۵۴۲	.	۴,۵۴۲	۱۹-۲-۳ سپرده نزد بانکها
۳۷,۷۲۲	۴۷,۰۹۶	.	۴۷,۰۹۶	سایر
۱۴۸,۴۶۰	۲۰۱,۱۲۰	(۱,۳۹۲)	۲۰۲,۵۱۲	
۱۵۳,۳۹۰	۲۰۶,۰۵۰	(۱,۳۹۲)	۲۰۷,۴۴۲	
۳۵۹,۳۱۵	۴۴۰,۲۰۲	(۴,۹۲۶)	۴۴۵,۱۲۸	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-۲- مانده سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۶۴,۹۳۷	۶۶,۰۷۳	۰	۶۶,۰۷۳	۱۹-۲-۲-۱	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۵,۶۷۸	۵,۶۷۸	(۸۷)	۵,۷۶۵	۱۹-۲-۲-۲	سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۰۸	۲,۱۳۴	۰	۲,۱۳۴		معادن سنگ آهن احیاء سپاهان
۶۵۳	۲,۴۰۱	۰	۲,۴۰۱		سایر
۷۲,۵۷۶	۷۶,۲۸۶	(۸۷)	۷۶,۳۷۳		

۱۹-۲-۲-۱- مبلغ ۷۱,۹۷۸ میلیون ریال طلب از شرکت فولاد مبارکه مربوط به درآمدهای تایید نشده در سنوات قبل توسط شرکت مذکور می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی، اقدامات انجام شده جهت تایید مبالغ مزبور منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۹-۲-۲-۲- 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 شرکت قرار گرفته است.

۱۹-۲-۲-۳- از مبلغ ۴۵,۳۱۹ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار، مبلغ ۴۲,۲۶۵ میلیون ریال نزد شرکت مجتمع فولاد مبارکه می باشد
 ۱۹-۲-۳- سپرده نزد بانکها مبلغ ۴,۵۴۲ میلیون ریال مربوط به سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی می باشد که تا پایان سال مالی بعد مسترد می گردد.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۲۰	۴,۹۲۰	۴۲۰	۴,۹۲۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴۲۰	۴,۹۲۰	۴۲۰	۴,۹۲۰	

۲۱-۱- افزایش سرمایه گذاری ها به مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده بانکی کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه خاقانی اصفهان می باشد که تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۳۱۱ میلیون ریال سود دریافت و در حسابها ثبت شده است (یادداشت ۱۰).

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۶,۷۹۱	۲,۷۳۴	۶۰,۸۴۳	۲۷,۴۵۸		موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۴۵	۷۵۰	۶۴۵	۷۵۰	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵,۸۶۳	۱,۷۷۳	۵,۸۶۳	۱,۷۷۳		موجودی تنخواه گردانها - ریالی
۴۳,۲۹۹	۵,۲۵۷	۶۷,۳۵۱	۲۹,۹۸۱		

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۵۷۴ میلیون ریال) شامل ۹۸۱ یورو (مشابه سال قبل) نزد بانک ملت می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷٪	۱۶,۹۷۴,۴۱۵	۲۷٪	۱۶,۹۷۴,۴۱۵	شرکت تکادو
۰.۱٪	۷۳,۱۶۸	۰.۱٪	۷۳,۱۶۸	شرکت رهنورد
۰.۰۰۴٪	۲,۱۸۶	۰.۰۰۴٪	۲,۱۸۶	شرکت مرآت پولاد
۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	شرکت سایا
۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	شرکت ایران کشتی بحر
۷۳٪	۴۴,۹۴۸,۲۳۱	۷۳٪	۴۴,۹۴۸,۲۳۱	سایرین
۱۰۰٪	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرمایه
۳,۰۵۲	۷,۲۱۸	سود (زیان) انباشته
۲۳۵	۲۳۵	اندرخته قانونی
۵,۲۸۷	۹,۴۵۳	

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
تجاری			
حساب های پرداختنی			
۴,۲۳۱	۶,۷۲۴		مهرداد کیانی - تراشکاری کیان صنعت
۱۷,۷۳۱	۱۰,۶۷۹		سایر
۲۱,۹۶۲	۱۷,۴۰۳		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۸۰,۵۷۷	۱۴۵,۴۱۰	۳۴-۲	شرکت تکادو - اشخاص وابسته
۱۳,۷۲۵	۱۴,۷۹۷		سایر
۹۴,۳۰۲	۱۶۰,۲۰۷		
حساب های پرداختنی			
هزینه های پرداختنی			
۳۴,۸۲۹	۶,۶۸۵		سازمان امور مالیاتی - تکلیفی و حقوق
۲۹,۶۳۵	۳۲,۹۸۴		اشخاص وابسته
۲۱,۳۹۷	۲۲,۲۷۴	۳۴-۲	مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل بازنشسته
۲۰,۲۸۸	۱۳,۹۵۹		سپرده حسن انجام کار
۱۵,۵۶۳	۵,۱۳۹		سپرده بیمه
۱۴,۹۹۱	۴,۰۲۷		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۷,۰۵۴	۴۵,۳۰۵		حقوق پرداختنی
۱۳,۱۳۰	۱۵,۴۱۴		سازمان تامین اجتماعی
۳,۵۳۰	۴,۰۸۶		سایر
۷۴,۱۴۹	۵۹,۳۹۹		
۲۴۴,۵۶۶	۲۰۹,۲۷۲		
۳۳۸,۸۶۸	۳۶۹,۴۷۹		
۳۶۰,۸۳۰	۳۸۶,۸۸۲		

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۵-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۱۶,۵۶۶	۷,۶۳۸		سایر
۱۶,۵۶۶	۷,۶۳۸		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۸۲,۵۷۷	۱۴۵,۴۱۰	۳۴-۴	شرکت تکادو - اشخاص وابسته
۱۱,۷۲۵	۱۰,۳۴۶		سایر
۹۴,۳۰۲	۱۵۵,۷۵۶		
			حساب های پرداختنی
			هزینه های پرداختنی
۳۲,۰۹۵	۳,۹۰۱		سازمان امور مالیاتی - تکلیفی و حقوق
۲۶,۱۹۷	۲۷,۹۳۳		اشخاص وابسته
۲۱,۳۷۴	۲۲,۲۳۵	۳۴-۴	مطالبات پرسنل - عیدی و سنوات پرسنل
۲۰,۲۸۸	۱۳,۹۵۹		سپرده بیمه
۱۴,۹۹۱	۴,۰۲۷		سپرده حسن انجام کار
۱۴,۶۷۸	۳,۸۴۱		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۴,۵۹۹	۴۵,۳۰۵	۲۵-۲-۲	حقوق پرداختنی
۹,۷۰۱	۱۰,۸۴۴		سازمان تامین اجتماعی
۲,۵۴۳	۲,۵۸۹		سایر
۶۰,۷۳۴	۴۸,۳۵۳		
۲۱۷,۲۰۰	۱۸۲,۹۸۷		
۳۱۱,۵۰۲	۳۳۸,۷۴۳		
۳۲۸,۰۶۸	۳۴۶,۳۸۱		

۲-۲۵-آخرین وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۲۵-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 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.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۲۵- 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.

۳-۲-۲۵- دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است. سایر سنوات تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است. و پرونده های مربوطه در حال طی مسیر قانونی خود می باشد.

۴-۲-۲۵- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به ۱۳۴ میلیون ریال ذخیره بدهی جهت سنوات قبل و مبلغ ۱۴,۴۶۴ میلیون ریال بابت بدهی عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳-۲-۲۵- آخرین وضعیت مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱-۳-۲۵- 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 .

۲-۳-۲۵- 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.

۲۵-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴
۴,۴۰۱	۲,۷۴۵
<u>۶,۳۷۵</u>	<u>۴,۷۱۹</u>

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

شرکت گسترش موادپیشرفته

پس انداز کارکنان

۲۵-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴,۴۰۱	۲,۷۴۵
<u>۴,۴۰۱</u>	<u>۲,۷۴۵</u>

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

پس انداز کارکنان

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۲,۶۱۰	۴۱,۰۷۱	۳۲,۶۱۰	۴۱,۰۷۱	مانده در ابتدای دوره
(۶,۴۱۴)	(۲۱,۱۱۹)	(۶,۴۱۴)	(۲۱,۱۱۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۴,۸۷۵	۱۶,۳۸۵	۱۴,۸۷۵	۱۶,۳۸۵	ذخیره تأمین شده
<u>۴۱,۰۷۱</u>	<u>۳۶,۳۳۷</u>	<u>۴۱,۰۷۱</u>	<u>۳۶,۳۳۷</u>	مانده در پایان دوره

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۲۶,۳۱۶	۰	۲۶,۳۱۶	۱۲,۴۷۷	۰	۱۲,۴۷۷	گروه
۲۰۸	۰	۲۰۸	۲,۴۸۸	۰	۲,۴۸۸	شرکت

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۱۳۲	۱۳,۶۱۹	۳۴,۱۵۸	۳۹,۷۲۷	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	۲۱,۹۹۷	۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۲,۲۸۰	۰	۲,۲۸۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۱۳)	۰	(۱۶,۴۲۸)	(۱۶,۱۱۹)	پرداختی طی دوره
۱۳,۶۱۹	۱۵,۸۹۹	۳۹,۷۲۷	۲۵,۸۸۸	
(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)
۲۰۸	۲,۴۸۸	۲۶,۳۱۶	۱۲,۴۷۷	

۲۷-۲- شرکت فرعی

مالیات بردرآمد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۳ - مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳				۱۴۰۳			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳,۲۵۶	۳,۲۵۶	.	۳,۲۵۶	۳۵,۵۰۷	۱,۱۲۸	۴,۵۱۳	۱۰,۵۹۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۰۹	۱,۴۰۹	.	۱,۴۰۹	۵,۷۸۳	۲,۴۶۶	۹,۸۶۵	۱۴,۷۷۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۴,۵۶۲	۴,۵۶۲	.	۴,۵۶۲	۴,۹۲۷	۳,۷۷۴	۱۵,۰۹۴	۱۶,۶۸۷	۱۳۹۴
									۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۵۷۳	۵۷۳	.	.	۵۷۳	.	(۲۶,۹۳۳)	۴۶,۰۶۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳,۷۲۹	۳,۷۲۹	۳۱۰	۴,۰۳۹	۸,۹۷۷	۱,۵۵۴	.	۶,۳۴۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۴,۰۵۱	۴,۴۷۰	.	۱,۲۱۴	۱,۳۲۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	۲,۲۸۰	.	۲,۲۸۰	۱۰,۲۶۵	۱,۵۲۴	۶,۰۹۷	۶,۲۰۵	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۹۰	۹۰	۵۱۳	۶۲۲	۲,۴۲۶	۱,۷۱۲	۶,۸۵۱	۶,۹۵۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۶۲۸)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	(۷۷۷)	۱۶,۹۱۲	۱۴۰۳
	۱۳,۶۱۹	۱۵,۸۹۹							
	(۱۳,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۱)							
	۲۰۸	۲,۴۸۸							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۰

۱-۳-۲۷- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ و سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳-۲۷- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به اعتراض قبلی شرکت به برگ تشخیصی صادره در مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹، رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر به شرکت ابلاغ گردیده است که نسبت به نظر کارشناسان امور محترم مالیاتی اعتراض شرکت تهیه و اعلام شده است و پرونده از این بابت در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵,۷۸۳ میلیون ریال برگ قطعی مالیاتی صادر و به شرکت اعلام شده است که شرکت به آن اعتراض و با توجه به رای هیئت حل اختلاف بدوی به مبلغ ۴,۳۰۸ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً به آن اعتراض نموده و براساس این اعتراض مانده مالیات پرداختنی و جرائم متعلق به آن به مبلغ ۱,۴۰۹ میلیون ریال کاهش یافته است.

۴-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۴,۵۶۲ میلیون ریال برگ قطعی مالیاتی صادر و به شرکت اعلام شده است که با توجه به اعتراض شرکت پرونده در دست رسیدگی می باشد و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به میزان ۴,۵۵۹ میلیون ریال قطعی شده است

۵-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی صادر شده مبلغ ۱۸,۴۳۲ میلیون ریال از زیان ابرازی شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. لیکن پرونده مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع شده است که در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری است

۶-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۷۹۵۴۱۰۲۰ مورخ ۹۹/۰۶/۲۷ 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 صورت های مالی مشخص نشده است.

۷-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ از سوی اداره امور مالیاتی مربوطه برگ تشخیص به شماره ۱۰۲۸۹۵۹۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۸ به مبلغ ۸,۹۷۷ ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که در موعد زمانی مقرر به آن اعتراض شده بود و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به میزان ۴,۰۳۸ میلیون ریال قطعی شده است

۸-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ از سوی اداره امور مالیاتی با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۱ به مبلغ ۴,۰۵۱ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که در موعد زمانی مقرر به آن اعتراض شده بود و سال ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به میزان ۴,۰۵۱ میلیون ریال قطعی شده است

۹-۳-۲۷- پیش پرداخت های مالیاتی مربوط به مبالغ 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 یادداشتها از مبالغ فوق جهت تسویه مالیات عملکرد استفاده نشده است.

۱۰-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ قطعی به شماره ۱۰۰۰۰۰۲۵۱۳۹۱۴۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ صادر گردیده که شرکت به برگ قطعی صادر شده اعتراضی نکرده است

۱۱-۳-۲۷- جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص به شماره ۱۰۰۰۰۰۲۱۴۴۴۹۱۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۱ به مبلغ ۲,۴۲۶ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به مالیات مطالبه شده اعتراض و موضوع به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵,۲۳۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی
۴,۰۵۱	۴,۰۵۱	۰
۱,۱۷۹	۳,۲۶۸	۲,۰۸۹
۵,۲۳۰	۷,۳۱۹	۲,۰۸۹

شرکت (سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰)
 شرکت های فرعی (سال های ۱۳۹۲, ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴)
 گروه

۵-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :
 گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۱,۹۹۷	۰
۰	۲,۲۸۰
۲۱,۹۹۷	۲,۲۸۰

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت
مالیات مربوط به صورت سود و زیان
عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۰
۰	۲,۲۸۰
۰	۲,۲۸۰

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷,۹۸۵	۱۷,۹۵۲	۱۷,۹۸۵	۱۷,۹۵۲	سنوات قبل از ۱۴۰۱
۱۹۳	۱۹۳	۶۶۳	۶۶۳	دوره ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۵۸۰	دوره ۱۴۰۲
۱۸,۱۷۸	۱۸,۱۴۵	۱۸,۶۴۸	۱۹,۱۹۵	

۱ - ۲۸ - سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ صفر ریال و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۹ ریال بوده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹ - تسهیلات مالی

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱۳,۸۷۷	۰	۱۳,۸۷۷	۲۸,۵۳۲	۰	۲۸,۵۳۲	تسهیلات دریافتی (شرکت فرعی)
۱۳,۸۷۷	۰	۱۳,۸۷۷	۲۸,۵۳۲	۰	۲۸,۵۳۲	

۱-۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۱-۱-۲۹- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵,۲۴۰	۳۰,۷۶۱	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی
۱۵,۲۴۰	۳۰,۷۶۱	
(۱.۳۶۳)	(۲.۲۲۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۳,۸۷۷	۲۸,۵۳۲	حصه جاری

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۰	۱۸ درصد
۱۳,۸۷۷	۲۸,۵۳۲	۲۳ درصد
۱۳,۸۷۷	۲۸,۵۳۲	

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت
سررسید کلیه تسهیلات دریافتی مهر ۱۴۰۴ می باشد

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳	
۲۸,۵۳۲	در قبال یک فقره چک
۲۸,۵۳۲	

۵-۱-۲۹- 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	گروه
۱۵,۳۵۱	مانده در ۱۴۰۳/۱/۱
۱۸,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲,۷۸۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۹,۳۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۹۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۳۴۶	دریافت های نقدی
۵,۴۴۶	سود و کارمزد و جرائم
(۳۲,۰۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۴۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۰,۳۶۶	(تسویه بدهی) سایر تغییرات غیر نقدی
۲۸,۵۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷۲۸	۰	۷۲۸	۰		شرکت فولاد مبارکه
۰	۰	۱۳۶	۱۳۶		شرکت شیمیایی فرشیدشهرضا- فروش اکسید آهن
۰	۵,۸۵۸	۰	۵,۸۵۸	۳۴-۲	شرکت فولاد مبارکه - غلتک
۰	۱,۷۴۷	۰	۱,۷۴۷		شرکت پارس ساختار
۰	۱,۱۶۸	۰	۱,۱۶۸		شرکت سیمان اصفهان
۲	۱,۱۹۳	۱۲	۱,۲۰۳		سایر
۷۳۰	۹,۹۶۶	۸۷۶	۱۰,۱۱۲		

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۲۹,۶۲۸)	۱۴,۶۳۲	۲۵,۳۹۱	۵۲,۷۵۰	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۰	۲,۲۸۰	۲۱,۹۹۷	۲,۲۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳۴	۰	۳,۱۱۹	۵,۴۴۶	هزینه‌های مالی
(۲۰,۴۷۸)	(۴,۶۶۸)	(۲۳,۴۷۸)	(۴,۶۶۸)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۸,۴۶۱	(۴,۷۳۴)	۸,۴۶۱	(۴,۷۳۴)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۵۷	۱,۸۳۴	۵,۳۸۸	۲۰,۰۶۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۰	(۱۴,۷۰۰)	۰	۰	سود سهام
(۹۶)	(۳۱۱)	(۱۴۸)	(۵۷۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۷۱)	(۱۰۵)	(۷۱)	(۱۰۵)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۹,۷۲۱)	(۵,۷۷۲)	۴۰,۶۵۹	۷۰,۴۵۷	
۵,۰۹۵	(۶۶,۱۸۷)	۲,۶۱۳	(۱۰۷,۰۶۵)	کاهش (افزایش) دریافتهای عملیاتی
۵,۹۴۱	۹,۰۸۴	(۱۳,۷۵۱)	(۱۹,۶۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۴۲۳	(۱,۶۱۱)	۷,۰۷۸	(۱,۴۱۳)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶۲,۶۲۵	۱۶,۶۵۷	۷۲,۶۴۰	۶۴,۷۵۹	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۱۲,۴۰۳)	۹,۲۳۶	(۱۵,۴۷۰)	۹,۲۳۶	افزایش (کاهش) پیش‌دریافتهای عملیاتی
۲۵,۹۶۰	(۳۸,۵۹۳)	۹۳,۷۶۹	۱۶,۳۵۱	نقد حاصل مصرف از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۴۰,۳۶۶

دریافت تسهیلات درقبال تسویه بدهی - شرکت فرعی

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- 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 ۱۴۰۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۳۹۷ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹۲,۶۵۶	۴۱۶,۰۶۲	جمع بدهی ها
(۴۳,۲۹۹)	(۵,۲۵۷)	موجودی نقد
۳۴۹,۳۵۷	۴۱۰,۸۰۵	خالص بدهی
۱۰۱,۱۶۹	۱۱۵,۸۰۱	حقوق مالکانه
۳۴۵	۳۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق سیاست های اجرا شده نظارت می کند. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۲- 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.

۴-۳۲- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۵- 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.

۳۲-۶- 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 ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱۵۵,۷۵۶	۰	۰	۰	۱۵۵,۷۵۶
سایر پرداختنی ها	۱۳,۶۳۷	۳۴,۴۸۰	۱۳۴,۸۷۰	۰	۰	۱۸۲,۹۸۷
مالیات پرداختنی	۲,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۸
سود سهام پرداختنی	۱۸,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۴۵
جمع	۳۴,۲۷۰	۱۹۰,۲۳۶	۱۳۴,۸۷۰	۰	۰	۳۵۹,۳۷۶

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
۲۱	۹۸۱
موجودی نقد	۹۸۱
جمع دارایی های پولی ارزی	۹۸۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۹۸۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۵۷۴

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه‌ها
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	۰	۰	۱۰۳
	جمع				
شرکت‌های همگروه	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	شرکت‌های همگروه	۰	۱۱,۵۵۶	۰
	شرکت مهندسی مرآت فولاد	شرکت‌های همگروه	۹,۵۷۰	۳۳۲	۰
	شرکت فولاد افزا سپاهان	شرکت‌های همگروه	۰	۶,۰۲۷	۰
	جمع				
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	وابستگی تجاری	۰	۱۲۷,۶۳۸	۱,۵۸۰
	جمع				
	جمع کل				
			۹,۵۷۰	۱۴۵,۵۵۳	۱,۶۸۳

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		پیش دریافت	پرداختنی‌های غیر تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۵,۵۷۷)	.	(۵,۵۷۷)	.	.	(۵,۵۷۷)	.	.	شرکت مبدل ساز صفاهان	
(۵,۵۷۷)	.	(۵,۵۷۷)	.	.	(۵,۵۷۷)	.	.	جمع	
(۸۵,۷۲۵)	.	(۱۴۹,۹۸۳)	.	.	(۱۴۹,۹۸۳)	.	.	شرکت تکادو	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۸۵,۷۲۵)	.	(۱۴۹,۹۸۳)	.	.	(۱۴۹,۹۸۳)	.	.	جمع	
(۲۰۹)	.	(۶,۶۳۲)	.	.	(۶,۶۳۲)	.	.	شرکت مهندسی مرآت فولاد	شرکت‌های همگروه
(۴,۶۳۰)	.	.	۳,۷۳۴	.	.	۳,۷۳۴	.	معادن سنگ آهن احیاسپاهان	
.	۲۵	.	.	.	.	.	.	شرکت آزمون احیا سپاهان	
(۲,۱۱۷)	.	(۲۹۵)	.	.	(۲۹۵)	.	.	شرکت آئینه خانه اسپادانا	
.	۸۹	.	.	.	.	.	.	شرکت ایران کشتی بحر	
.	۲۵	.	.	.	.	.	.	شرکت فولاد افزا سپاهان	
.	.	.	۱,۳۰۴	.	.	۱,۳۰۴	.	نارین نیرو	
(۴,۱۵۳)	.	(۴,۹۹۱)	.	.	(۵,۰۸۴)	۹۳	.	شرکت کارگزاری اعتمادگستر	
(۱۱۳)	.	(۱۱۳)	.	.	(۱۱۳)	.	.	شرکت رهنورد	
.	۱۱	.	۱۱	.	.	۱۱	.	شرکت معادن منگنز ایران	
.	۲۰۵	.	.	.	.	.	.	شرکت احداث معدن تکافر	
(۱۱,۲۲۱)	۳۵۵	(۱۲,۰۳۱)	۵,۰۴۹	.	(۱۲,۱۲۴)	۵,۱۴۲	.	جمع	
.	۱۳۶,۲۵۳	.	۲۵۱,۱۴۴	(۵,۸۵۸)	.	۱۰۸,۳۳۸	۱۴۸,۶۶۴	فولاد مبارکه اصفهان	سایر اشخاص وابسته
.	۱۳۶,۲۵۳	.	۲۵۱,۱۴۴	(۵,۸۵۸)	.	۱۰۸,۳۳۸	۱۴۸,۶۶۴	جمع	
(۱۰۲,۵۲۳)	۱۳۶,۶۰۸	(۱۶۷,۵۹۱)	۲۵۶,۱۹۳	(۵,۸۵۸)	(۱۶۷,۶۸۴)	۱۱۳,۴۸۰	۱۴۸,۶۶۴	جمع کل	

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه‌ها
شرکتهای فرعی	شرکت گسترش مواد مغناطیس تابان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۵۸۰	۷۰۸	۴۹
	شرکت مبدل ساز صفهان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰
جمع						
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۱۰۳
جمع						
شرکتهای همگروه	معادن سنگ آهن احیا سپاهان	شرکتهای همگروه		۰	۱۱,۵۵۶	۰
	شرکت مهندسی مرآت فولاد	شرکتهای همگروه		۹,۵۷۰	۳۳۲	۰
	شرکت فولاد افزا سپاهان	شرکتهای همگروه		۰	۶,۰۲۷	۰
جمع						
سایر اشخاص وابسته	فولاد مبارکه اصفهان	وابستگی تجاری		۰	۱۲۷,۶۳۸	۱,۵۸۰
جمع						
جمع کل						
				۱۰,۱۵۰	۱۴۶,۲۶۱	۱,۷۳۲

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		پیش دریافت‌ها	پرداختنی‌های غیر تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
	۱۱,۰۶۲		۱۷,۱۷۳	۰	۰	۱۷,۱۷۳	۰	شرکت گسترش مواد مغناطیس تابان	شرکت‌های فرعی
(۵,۵۷۷)	۰	(۵,۵۷۷)	۰	۰	(۵,۵۷۷)	۰	۰	شرکت مبدل ساز صفاهان	
(۵,۵۷۷)	۱۱,۰۶۲	(۵,۵۷۷)	۱۷,۱۷۳	۰	(۵,۵۷۷)	۱۷,۱۷۳	۰	جمع	
(۸۵,۷۲۵)		(۱۴۹,۹۴۴)	۰	۰	(۱۴۹,۹۴۴)	۰	۰	شرکت تکادو	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۸۵,۷۲۵)	۰	(۱۴۹,۹۴۴)	۰	۰	(۱۴۹,۹۴۴)	۰	۰	جمع	
(۲۰۹)		(۶,۶۳۲)	۰	۰	(۶,۶۳۲)	۰	۰	شرکت مهندسی مرآت فولاد	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
(۴,۶۳۰)		۰	۳,۷۳۴	۰	۰	۳,۷۳۴	۰	معادن سنگ آهن احیاسپاهان	
	۰	۰	۱,۳۰۴	۰	۰	۱,۳۰۴	۰	شرکت نارین نیرو	
۰	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آزمون احیا سپاهان	
(۲,۰۱۷)		(۲۹۵)	۰	۰	(۲۹۵)	۰	۰	شرکت آئینه خانه اسپادانا	
۰	۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران کشتی بحر	
۰	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد افزا سپاهان	
(۴,۱۳۰)	۰	(۴,۹۹۱)	۰	۰	(۵,۰۸۴)	۹۳	۰	شرکت کارگزاری اعتمادگستر	
(۱۱۳)	۰	(۱۱۳)	۰	۰	(۱۱۳)	۰	۰	شرکت رهنورد	
۰	۱۱	۱۱	۱۱	۰	۰	۱۱	۰	شرکت معادن منگنز ایران	
۰	۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت احداث معدن تکافر	
(۱۱,۱۹۹)	۳۵۵	(۱۲,۰۲۰)	۵,۰۴۹	۰	(۱۲,۱۲۴)	۵,۱۴۲	۰	جمع	
۰	۱۳۷,۷۰۹	۰	۲۵۱,۱۴۴	(۵,۸۵۸)	۰	۱۰۸,۳۳۸	۱۴۸,۶۶۴	فولاد مبارکه اصفهان		سایر اشخاص وابسته
۰	۱۳۷,۷۰۹	۰	۲۵۱,۱۴۴	(۵,۸۵۸)	۰	۱۰۸,۳۳۸	۱۴۸,۶۶۴	جمع	
(۱۰۲,۵۰۱)	۱۴۹,۱۲۶	(۱۶۷,۵۴۱)	۲۷۳,۳۶۶	(۵,۸۵۸)	(۱۶۷,۶۴۵)	۱۳۰,۶۵۳	۱۴۸,۶۶۴	جمع	

۴-۳۴-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۳۴-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با اشخاص وابسته در سال‌های مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت تابان نیرو سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۴-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۳۹,۷۱۵	۲۶۷,۲۱۹	۴۳۹,۷۱۵	۳۶۶,۲۱۹	تضامین نزد شرکت‌های گروه بابت ظهرنویسی اسناد
۱۴۳,۸۸۰	۸۰,۵۶۳	۱۴۶,۱۹۷	۸۰,۵۶۳	ضمانت نامه‌های بانکی نزد کارفرمایان
۱۸۸,۵۷۳	۱۱۰,۱۱۲	۲۶۲,۲۰۳	۱۳۳,۲۱۲	تضامین نزد بانک‌ها
۴,۲۲۳	۱۹۴,۸۷۸	۴۲,۰۵۲	۲۳۲,۴۵۹	سایر
۷۷۶,۳۹۱	۶۵۲,۷۷۲	۸۹۰,۱۶۷	۸۱۲,۴۵۳	

۳۵-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌های احتمالی و سایر بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

از تاریخ صورت‌وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویدادی رخ نداده است که مستلزم انعکاس و تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد.